

# PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

1 of 8

### ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE FERREIROS

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>2.423.133,69</b>	<b>3.110.346,55</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>7.244.574,83</b>	<b>5.258.629,30</b>
<u>TESOURO</u>	<u>183.851,75</u>	<u>37.769,78</u>	<u>TESOURO</u>	<u>3.699.031,46</u>	<u>2.116.106,17</u>
ORDINARIO	10.281,75	37.769,78	GERAL	62.579,58	0,00
SAÚDE	173.570,00	0,00	ORDINARIO	3.636.451,88	2.116.106,17
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>171.108,00</u>	<u>402.310,38</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>949.650,24</u>	<u>145.308,18</u>
ORDINARIO	0,00	402.310,38	ORDINARIO	949.650,24	145.308,18
SAÚDE	171.108,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS DO SUS</u>	<u>2.595.893,13</u>	<u>2.997.214,95</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS DO SUS</u>	<u>2.068.173,94</u>	<u>2.670.266,39</u>	ORDINARIO	2.595.893,13	2.997.214,95
ORDINARIO	0,00	2.670.266,39	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS</b>	<b>0,00</b>	<b>31.406,55</b>
SAÚDE	2.068.173,94	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>	<u>0,00</u>	<u>31.406,55</u>
<u>RECURSOS ORDINÁRIOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	REPASSE CONCEDIDO	0,00	31.406,55
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS</b>	<b>3.580.053,19</b>	<b>2.886.057,72</b>	<b>EXTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>790.844,11</b>	<b>1.230.063,84</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>3.580.053,19</u>	<u>2.886.057,72</u>	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>220.375,69</u>	<u>735.834,99</u>
REPASSE RECEBIDO	3.580.053,19	2.886.057,72	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	0,00	292.643,05
<b>EXTRA-ORÇAMENTARIA</b>	<b>1.736.668,51</b>	<b>860.374,81</b>	RP PROCESSADOS PAGOS	220.375,69	443.191,94
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>1.079.055,56</u>	<u>230.241,69</u>	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>496.153,48</u>	<u>440.403,07</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	189.572,25	0,00	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	158.241,17	124.689,13
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	889.483,31	230.241,69	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	44.339,72	8.219,86
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>634.278,31</u>	<u>588.528,67</u>	INSS	105.689,44	116.233,06
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	145.745,36	115.153,50	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	6.436,86	9.559,57
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	154.048,08	162.671,78	PENSÃO ALIMENTÍCIA	9.261,17	3.214,72
INSS	123.902,46	114.432,68	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	161.635,28	166.728,59
ISS	2.605,35	3.417,61	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	10.549,84	11.758,14
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	4.276,62	7.736,66	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>74.314,94</u>	<u>53.825,78</u>
PENSÃO ALIMENTÍCIA	5.156,94	4.554,18	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA	17.061,45	12.277,45
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	183.000,41	168.611,59	PAGO		
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	15.543,09	11.950,67	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	5.827,49	26.191,33
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>23.334,64</u>	<u>41.604,45</u>	MATERNIDADE PAGO		
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E	496,86	7.013,58	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	51.426,00	15.357,00
ACIDENTES PAGOS			<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>380.273,18</b>	<b>126.014,52</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	18.293,85	18.843,99	<u>CAIXA</u>	<u>0,00</u>	<u>526,06</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE	4.543,93	14.528,89	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>380.273,18</u>	<u>110.966,42</u>
PAGO			<u>BANCOS</u>	<u>0,00</u>	<u>14.522,04</u>
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	0,00	1.217,99			



# PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

2 of 8

### ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE FERREIROS

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>675.836,73</b>	<b>149.712,08</b>	<b>TOTAL</b>	<b>8.415.692,12</b>	<b>6.646.114,21</b>
CAIXA	0,00	526,06			
CONTA ÚNICA	675.836,73	149.186,02			
<b>TOTAL</b>	<b>8.415.692,12</b>	<b>7.006.491,16</b>			



# PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

3 of 8

### NOTA EXPLICATIVA

#### NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 MCASP)

#### INFORMAÇÕES GERAIS:

<b>Nome da entidade:</b> FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE FERREIROS
<b>CNPJ:</b> 09.102.679/00001-02
<b>Natureza jurídica da entidade:</b> <b>120-1 – FUNDO PÚBLICO</b>
<b>Principais atividades da entidade:</b> 84.12-4-00 - Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais
<b>Domicílio da entidade:</b> Rua Duque de caxias, 15 – Centro – CEP: 55.750-000
<b>Natureza das operações e principais atividades da entidade:</b> Ao Fundo Municipal de Saúde de Ferreiros-PE possui a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil com o código 120-1 “[Fundo Público]”, sendo sua atividade principal classificada como: “Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. A execução orçamentária foi realizada baseada na Lei Municipal nº 939/2016, de 19 de Novembro de 2016 (Lei Orçamentária Anual – LOA 2017). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de repasses dos governos



# PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

4 of 8

### NOTA EXPLICATIVA

municipal, estadual e federal através dos repasses de transferências voluntárias ou de convênios (receitas correntes de capital) e demais receitas.

#### Dados do Gestor:

Nome: Washington Luis Chaves da Rocha Cargo: Secretário(a). Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.

#### Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Cyntia Mayara Gomes dos Santos CRC-PE nº 026241/O-9. E-mail: [cyntia\\_mayara@hotmail.com](mailto:cyntia_mayara@hotmail.com)

#### Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

A entidade pública do Poder Executivo Municipal declara que as Demonstrações Contábeis da Fundo Municipal de Saúde de Ferreiros, compreendendo o período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2017, apresentam adequadamente a posição patrimonial e financeira e estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBCASP, sendo observadas as limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstâncias narradas nas notas explicativas.

#### RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

##### Atendimento a legislação e 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 02, de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que estabelece o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) - 7ª edição, que regulamenta a contabilidade pública brasileira.

Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6, que trata das demonstrações contábeis das entidades. Em casos específicos foram tomadas por base



# PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

5 of 8

### NOTA EXPLICATIVA

os normativos internacionais publicados pelo International Federation of Accountants - IFAC através das Internancional Public Sector Accounting Standards – IPSAS, que visam promover a convergência com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público.

#### **Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP 7ª edição e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:**

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco - TCE-PE, apresentando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas, os recebimentos e pagamentos extra-orçamentários, as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária e o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa/depósitos restituíveis e valores vinculados). O demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

#### **Bases de mensuração utilizadas:**

A elaboração do balanço financeiro por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o regime de caixa definido no art. 35 da Lei nº 4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.

#### **Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Financeiro. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBC T SP 16.6.

#### **Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Financeiro.



# PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

6 of 8

### NOTA EXPLICATIVA

#### INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

**Ingressos Orçamentários:**

Os valores dos ingressos orçamentários do exercício de 2017 decorrentes das receitas orçamentárias totalizaram R\$ 2.423.133,69,.

**Transferências Financeiras Recebidas:**

Os valores das Transferências Financeiras foram oriundas do Poder Executivo no total de R\$ 3.580.053,19.

**Ingressos Extraorçamentários:**

Os ingressos extra orçamentários totalizam R\$ 1.736.668,51, sendo compostos por as contas: Restos a Pagar (inscrição) R\$ 1.079.055,56, Consignações R\$ 634.278,31 e Créditos a receber R\$ 23.334,64..

**Saldo bancário anterior:**

O saldo disponível em 31/12/2016 foi de R\$ 675.836,73.

**Despesa Orçamentária:**

A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$7.244.574,83

**Transferências Financeiras Concedidas:****Desembolsos Extraorçamentários:**

Os desembolsos extra orçamentários totalizaram R\$ 780.844,11, sendo compostos por as seguintes contas: Restos a Pagar Pagos R\$



# PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

7 of 8

### NOTA EXPLICATIVA

220.375,69, Consignações R\$ 220.375,69 e Créditos a Receber R\$ 74.314,94.

#### Saldo bancário para o exercício seguinte:

O saldo disponível em 31/12/2017 foi de R\$ 380.273,18

#### Resultado Financeiro do Período:

Ao compararmos o saldo ao final do exercício de 2016 (R\$ 675.836,73) com o saldo ao final do exercício de 2017 (R\$ 380.273,18), nota-se uma variação das disponibilidades financeiras na ordem de R\$ 295.563,55

#### Receitas Orçamentárias Líquidas de Deduções por Fonte de Recursos:

Não se aplica a entidade em questão.

#### OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

#### Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo.

#### Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

#### Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:



# PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

8 of 8

### NOTA EXPLICATIVA

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.

#### **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não foram feitos ajustes decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

#### **Reconhecimento das Retenções:**

As retenções são consideradas como pagas no movimento da liquidação, creditando o nível de valores restituíveis e debitando as contas de obrigações a pagar, não havendo necessidade de nenhum ajuste na conta caixa.



# PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

1 of 8

### ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE AÇÃO SOCIAL DE FERREIROS

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>415.746,09</b>	<b>248.342,24</b>	<b>DESPA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>893.168,04</b>	<b>806.791,74</b>
TESOURO	0,00	1.252,26	TESOURO	563.631,31	383.883,80
ORDINARIO	0,00	1.252,26	ASSISTÊNCIA SOCIAL	80.325,49	0,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	42.485,00	10.000,00	GERAL	1.171,25	0,00
ORDINARIO	42.485,00	10.000,00	ORDINARIO	482.134,57	383.883,80
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	35.221,72	3.375,01	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	201.729,97	228.354,56
ORDINARIO	35.221,72	3.375,01	ORDINARIO	201.729,97	228.354,56
TRANSFERENCIAS DO FNAS	339.471,62	233.714,97	TRANSFERENCIAS DO FNAS	127.806,76	194.553,38
ORDINARIO	339.471,62	233.714,97	ORDINARIO	127.806,76	194.553,38
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	-1.432,25	0,00	<b>EXTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>40.215,67</b>	<b>142.826,48</b>
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS</b>	<b>313.495,70</b>	<b>537.631,56</b>	<b>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</b>	5.094,37	127.408,93
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	313.495,70	537.631,56	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	0,00	53.815,39
REPASSE RECEBIDO	313.495,70	537.631,56	RP PROCESSADOS PAGOS	5.094,37	73.593,54
<b>EXTRA-ORÇAMENTARIA</b>	<b>196.647,08</b>	<b>52.958,02</b>	<b>CONSIGNAÇÕES</b>	26.761,62	7.187,24
<b>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</b>	150.163,45	12.746,21	INSS	15.813,92	7.187,24
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	50.348,19	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	5.493,81	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	99.815,26	12.746,21	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	560,52	0,00
<b>CONSIGNAÇÕES</b>	38.374,42	37.269,82	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	4.893,37	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	712,92	2.544,18	<b>CRÉDITOS À RECEBER</b>	8.359,68	8.230,31
INSS	19.151,30	17.381,29	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA	2.862,61	4.430,31
ISS	4.571,37	4.834,25	PAGO	5.497,07	3.800,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	5,25	638,77	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	5.497,07	3.800,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7.791,21	2.479,30	MATERIDADE PAGO	5.497,07	3.800,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	560,52	653,96	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>93.271,31</b>	<b>50.167,04</b>
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	5.581,85	8.738,07	<b>CAIXA</b>	0,00	0,00
<b>CRÉDITOS À RECEBER</b>	8.109,21	2.941,99	<b>CONTA ÚNICA</b>	42.177,40	15.412,20
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	5.298,21	2.941,99	<b>BANCOS</b>	51.093,91	34.754,84
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERIDADE PAGO	2.811,00	0,00	<b>TOTAL</b>	<b>1.026.655,02</b>	<b>999.785,26</b>
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>100.766,15</b>	<b>79.213,78</b>			
<b>CONTA ÚNICA</b>	21.539,13	79.213,78			
<b>BANCOS</b>	79.227,02	0,00			
<b>TOTAL</b>	<b>1.026.655,02</b>	<b>918.145,60</b>			



# PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

2 of 8

### ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE AÇÃO SOCIAL DE FERREIROS

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior



# PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

3 of 8

### NOTA EXPLICATIVA

#### NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 MCASP)

#### INFORMAÇÕES GERAIS:

<b>Nome da entidade:</b> FUNDO MUNICIPAL DE AÇÃO SOCIAL DE FERREIROS
<b>CNPJ:</b> 08.626.506/0001-12
<b>Natureza jurídica da entidade:</b> <b>120-1 – FUNDO PÚBLICO</b>
<b>Principais atividades da entidade:</b> 89.90-9-99 – Outras atividades e atenção à saúde humana não especificadas anteriormente.
<b>Domicílio da entidade:</b> Av. Francisco Freire da Silva, 32 – Centro – CEP: 55.880-000
<b>Natureza das operações e principais atividades da entidade:</b> <p>Ao Fundo Municipal de Ação Social de Ferreiros-PE possui a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil com o código 120-1 “Fundo Público”, sendo sua atividade principal classificada como: “Outras atividades e atenção à saúde humana não especificadas anteriormente”. A execução orçamentária foi realizada baseada na Lei Municipal nº 939/2016, de 19 de Novembro de 2016 (Lei Orçamentária Anual – LOA 2017). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de repasses dos governos</p>



# PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

4 of 8

### NOTA EXPLICATIVA

municipal, estadual e federal através dos repasses de transferências voluntárias ou de convênios (receitas correntes de capital) e demais receitas.

#### **Dados do Gestor:**

Nome: Viviane Cabral de Albuquerque Cargo: Secretário(a). Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.

#### **Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:**

Nome: Cyntia Mayara Gomes dos Santos CRC-PE nº 026241/O-9. E-mail: [cyntia\\_mayara@hotmail.com](mailto:cyntia_mayara@hotmail.com)

#### **Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**

A entidade pública do Poder Executivo Municipal declara que as Demonstrações Contábeis da Fundo Municipal de Ação Social de Ferreiros, compreendendo o período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2017, apresentam adequadamente a posição: patrimonial e financeira e estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBCASP, sendo observadas as limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstâncias narradas nas notas explicativas.

#### **RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

##### **Atendimento a legislação e 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 02, de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que estabelece o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) - 7ª edição, que regulamenta a contabilidade pública brasileira.

Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6, que trata das demonstrações contábeis das entidades. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo International Federation of Accountants - IFAC através das Internacionais



# PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

5 of 8

### NOTA EXPLICATIVA

Public Sector Accounting Standards – IPSAS, que visam promover a convergência com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público.

#### **Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP 7ª edição e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:**

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco - TCE-PE, apresentando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas, os recebimentos e pagamentos extra-orçamentários, as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária e o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa/depósitos restituíveis e valores vinculados). O demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

#### **Bases de mensuração utilizadas:**

A elaboração do balanço financeiro por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o regime de caixa definido no art. 35 da Lei nº 4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.

#### **Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Financeiro. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBC T SP 16.6.

#### **Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Financeiro.



# PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

6 of 8

### NOTA EXPLICATIVA

#### INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

**Ingressos Orçamentários:**

Os valores dos ingressos orçamentários do exercício de 2017 decorrentes das receitas orçamentárias totalizaram R\$ 415.746,09.

**Transferências Financeiras Recebidas:**

As transferências Financeiras recebidas do Poder executivo foi de R\$ 313.495,70

**Ingressos Extraorçamentários:**

Os ingressos extra orçamentários totalizam R\$ 196.647,08, sendo compostos por as contas: Restos a Pagar (inscrição), R\$ 150.163,45, Consignações R\$ 38.374,42 e Créditos a Receber R\$ 8.109,21.

**Saldo bancário anterior:**

O saldo disponível em 31/12/2016 foi de R\$ 100.766,15

**Despesa Orçamentária:**

A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$893.168,04

**Transferências Financeiras Concedidas:**

Não houve transferências financeiras concedidas.

**Desembolsos Extraorçamentários:**

Os desembolsos extra orçamentários totalizaram R\$ 40.215,67, sendo compostos por as seguintes contas: Restos a Pagar Pagos R\$ 5.094,37, Consignações R\$ 26.761,62 e Créditos a Receber R\$ 8.359,68



# PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

7 of 8

### NOTA EXPLICATIVA

**Saldo bancário para o exercício seguinte:**

O saldo disponível em 31/12/2017 foi de R\$ 93.271,31

**Resultado Financeiro do Período:**

Ao compararmos o saldo ao final do exercício de 2016 (R\$ 100.766,15) com o saldo ao final do exercício de 2017 (R\$ 93.271,31), nota-se uma variação das disponibilidades financeiras na ordem de R\$ 7.494,84..

**Receitas Orçamentárias Líquidas de Deduções por Fonte de Recursos:**

Não se aplica a entidade em questão.

**OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:****Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não se aplica a este demonstrativo.

**Divulgações não financeiras:**

Não se aplica a este demonstrativo.

**Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.



# PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

8 of 8

### NOTA EXPLICATIVA

#### **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não foram feitos ajustes decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

#### **Reconhecimento das Retenções:**

As retenções são consideradas como pagas no movimento da liquidação, creditando o nível de valores restituíveis e debitando as contas de obrigações a pagar, não havendo necessidade de nenhum ajuste na conta caixa.



# PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

1 of 1

### ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DA INFANCIA E DA JUVENTUDE

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>0,45</b>	<b>0,78</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>110.380,36</b>	<b>92.852,95</b>
<u>TESOURO</u>	<u>0,45</u>	<u>0,78</u>	<u>TESOURO</u>	<u>101.980,36</u>	<u>92.852,95</u>
GERAL	0,45	0,00	ORDINARIO	101.980,36	92.852,95
ORDINARIO	0,00	0,78	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>8.400,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RECURSOS ORDINÁRIOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	ORDINARIO	8.400,00	0,00
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS</b>	<b>98.955,49</b>	<b>80.422,98</b>	<b>EXTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>16.514,21</b>	<b>8.218,97</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>98.955,49</u>	<u>80.422,98</u>	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>6.270,50</u>	<u>2.181,63</u>
REPASSE RECEBIDO	98.955,49	80.422,98	RP PROCESSADOS PAGOS	6.270,50	2.181,63
<b>EXTRA-ORÇAMENTARIA</b>	<b>28.462,40</b>	<b>19.677,63</b>	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>4.855,01</u>	<u>4.900,10</u>
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>19.243,26</u>	<u>13.656,28</u>	INSS	4.667,81	4.900,10
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3.655,30	6.461,78	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	187,20	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	15.587,96	7.194,50	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>5.388,70</u>	<u>1.137,24</u>
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>6.109,98</u>	<u>4.890,03</u>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	1.328,37	1.137,24
INSS	5.897,78	4.527,14	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	4.060,33	0,00
ISS	25,00	9,54	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>890,74</b>	<b>10.153,78</b>
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	174,61	<u>CAIXA</u>	<u>0,00</u>	<u>8.936,14</u>
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	187,20	178,74	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>890,74</u>	<u>1.217,64</u>
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>3.109,16</u>	<u>1.131,32</u>	<b>TOTAL</b>	<b>127.785,31</b>	<b>111.225,70</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	1.110,88	1.131,32			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	1.998,28	0,00			
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>366,97</b>	<b>8.536,10</b>			
<u>CAIXA</u>	<u>0,00</u>	<u>7.853,22</u>			
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>366,97</u>	<u>682,88</u>			
<b>TOTAL</b>	<b>127.785,31</b>	<b>108.637,49</b>			

