



Item 09- Balanço Patrimonial de cada fundo municipal (Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64), acompanhado das respectivas notas explicativas, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público vigente no exercício, evidenciando também o estágio de adequação ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP, nos termos da Portaria STN nº 548/2015.

PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

1 of 13

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	1.098.480,11	1.382.089,38	PASSIVO CIRCULANTE	2.000.417,43	4.358.222,12
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.078.542,37	1.362.152,64	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	560.283,14	2.855.523,73
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	1.078.542,37	1.362.152,64	PESSOAL A PAGAR	426.576,16	768.972,35
CONTA ÚNICA	F 1.078.542,37	1.362.152,64	PESSOAL A PAGAR	F 426.576,16	768.972,35
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	19.937,74	19.936,74	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	133.706,98	2.086.551,38
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	19.937,74	19.936,74	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 133.706,98	2.086.551,38
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F 19.937,74	19.936,74	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	743.384,40	831.273,50
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.930.337,24	1.447.629,77	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	743.384,40	831.273,50
IMOBILIZADO	1.930.337,24	1.447.629,77	FORNECEDORES NACIONAIS	F 741.721,20	244.522,01
BENS MÓVEIS	1.698.515,54	1.192.878,11	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F 1.663,20	0,00
VEÍCULOS	P 441.940,00	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	P 0,00	586.751,49
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 5.318,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	696.749,89	671.424,89
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 58.379,43	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS	696.749,89	671.424,89
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 1.192.878,11	1.192.878,11	CONSIGNAÇÕES	F 696.749,89	658.804,18
BENS IMÓVEIS	254.751,66	254.751,66	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F 0,00	12.620,71
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 254.751,66	254.751,66	TOTAL PASSIVO	2.000.417,43	4.358.222,12
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-22.929,96	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P -22.929,96	0,00	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL	3.028.817,35	2.829.719,15	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.028.399,92	-1.528.502,97
			RESULTADOS ACUMULADOS	1.028.399,92	-1.528.502,97
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	1.028.399,92	-1.528.502,97
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 1.370.650,11	1.186.252,78
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P -342.250,19	-2.714.755,75
			TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.028.399,92	-1.528.502,97
			TOTAL	3.028.817,35	2.829.719,15



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2017

2 of 13

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	1.098.480,11	1.382.089,38	PASSIVO FINANCEIRO (2.000.417,43)+ Restos não Processado(28.632,44)	2.029.049,87	3.876.852,84
ATIVO PERMANENTE	1.930.337,24	1.447.629,77	PASSIVO PERMANENTE	0,00	586.751,49
			SALDO PATRIMONIAL	999.767,48	-1.633.885,18

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

3 of 13

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

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

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

4 of 13

NOTA EXPLICATIVA

1. Contexto Operacional

O Fundo Municipal de Saúde de Glória do Goitá é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ nº 11.393.101/0001-96, com sede administrativa localizada na Rua Cleto Campelo, Nº 169. Centro, Glória do Goitá- PE.

As atividades operacionais do Município são amparadas pela lei Municipal nº 1193 de 07 de dezembro de 2016 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2017.

As ações desenvolvidas pelo Município estão agrupadas nas seguintes funções de governo previstas na Portaria Ministerial nº 42, de 14 de abril de 1999: Legislativa, Administração, Assistência Social, Previdência Social, Saúde, Trabalho, Educação, Cultura, Direitos da Cidadania, Urbanismo, Habitação, Saneamento, Gestão Ambiental, Comércio e Serviços, Comunicações, Transporte, Desporto e Lazer e Encargos Especiais.

As Demonstrações Contábeis do Município foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Orçamento e Finanças (SOF), incluem os dados consolidados da execução orçamentária, financeira e patrimonial dos Poderes: Executivo compreendendo os Órgãos da Administração Direta e Indireta e Legislativo, compreendendo a Câmara Municipal

As demonstrações contábeis são compostas por Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, e Demonstração dos Fluxos de Caixa. Todas as demonstrações contábeis referem-se ao exercício financeiro de 2017, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

5 of 13

NOTA EXPLICATIVA

As demonstrações contábeis constantes no processo de prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 7º edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP 16).

Estas notas explicativas fazem parte das demonstrações contábeis e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis. Tais notas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações, as informações de natureza patrimonial, orçamentária, legal e de desempenho, bem como outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Nota 11 – Critérios Contábeis adotados para o Balanço Patrimonial - Anexo 14

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 e no Anexo 14 da Lei Federal 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

6 of 13

NOTA EXPLICATIVA

não-circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não- circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

Pode-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

Ativo – são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

Passivo – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para à entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial deserviços.

Patrimônio Líquido – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.

Contas de Compensação – compreendem os atos que possam vir a afetar o patrimônio.

11.1– Critérios Contábeis de Mensuração dos Ativos

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

7 of 13

NOTA EXPLICATIVA

Os ativos estão segregados em “circulante” e “não circulante”, com base em seus atributos de conversibilidade e exigibilidade.

Os ativos estão classificados como circulantes quando satisfazem a um dos seguintes critérios:

- estão disponíveis para realização imediata;
- têm a expectativa de realização até doze meses após a data das demonstrações contábeis.

Os demais ativos estão classificados como não circulantes.

11.2 Critérios Contábeis de Mensuração dos Passivos

Os passivos estão segregados em “circulante” e “não circulante”, com base em seus atributos de conversibilidade e exigibilidade.

Os passivos classificados como circulantes correspondem a valores exigíveis até doze meses após a data das demonstrações contábeis. Os demais passivos estão classificados como não circulantes.

Já a Lei nº 4.320/64, em seu artigo 105, confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial, separando os passivos em dois grandes grupos, em função da sua dependência ou não de autorização orçamentária para realização, sendo eles:

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

8 of 13

NOTA EXPLICATIVA

Passivo Financeiro – O passivo financeiro da entidade está demonstrado ao custo de aquisição ou realização, referem-se aos restos a pagar e aos depósitos e consignações, ou seja, à Dívida Flutuante da entidade, bem como o valor referente ao saldo de precatórios.

Passivo Permanente – O passivo permanente está representado pelas dívidas de longo prazo contraídas pela entidade, conforme o Anexo 16 – Dívida Fundada, bem como pela provisão de férias a pagar.

Já a Lei nº 4.320/64, em seu artigo 105, confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial, separando os ativos em dois grandes grupos, em função da sua dependência ou não de autorização orçamentária para realização, sendo eles:

Ativo Financeiro – O ativo financeiro está demonstrado pelo seu valor de realização. Das contas que compõem o ativo financeiro, nenhuma foi atualizada a valor presente e nem monetariamente, constando de seus valores originais.

Ativo Permanente – Os bens do ativo permanente estão demonstrados ao custo de aquisição, sem correção monetária e sem dedução da depreciação, que foi adotada para o balanço de 2017.

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

9 of 13

NOTA EXPLICATIVA

11.3– Análise do Balanço Patrimonial

Comparativo do Balanço Patrimonial apurado em 2017 com o do exercício anterior

ATIVO	EXERCÍCIO ATUAL		EXERCÍCIO ANTERIOR	
	2017		2016	
		%		%
ATIVO CIRCULANTE	1.098.480,11	36,27%	1.382.089,38	48,84%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.930.337,24	63,73%	1.447.629,77	51,16%
TOTAL	3.028.817,35	100,00%	2.829.719,15	100,00%
PASSIVO	2017		2016	
		%		%
PASSIVO CIRCULANTE	2.000.417,43	66,05%	4.358.222,12	154,02%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	0,00	0,00%	0,00	0,00%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.028.399,92	33,95%	-1.528.502,97	-54,02%
TOTAL	3.028.817,35	100,00%	2.829.719,15	100,00%

- O Patrimônio Líquido do Fundo Municipal de Saúde de Glória do Goitá teve um aumento de bastante representatividade perante os recursos totais da entidade, tendo um aumento de 167,28%.
- Houve um aumento do Índice de Liquidez Corrente de 0,32 para 0,55 do exercício de 2016 para o exercício em exame.

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercicio de 2017

10 of 13

NOTA EXPLICATIVA

- Já o ativo total da entidade apresentou um aumento de 2016 para 2017 da ordem de R\$ 199.098,20, equivalente a 7,04% do ativo total de 2016.
- O passivo total da entidade apresentou uma redução de 2016 para 2017 da ordem de R\$ 2.357.804,69, devido a redução do passivo circulante.
- Cabe destacar que os Restos a Pagar NÃO PROCESSADOS, no valor de R\$ 28.632,44, não constam dos passivos de 2017 da entidade devido ao novo enfoque contábil das NBCASP – Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público e do MCASP – Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público da STN – Secretaria do Tesouro Nacional. Contudo, tal valor está presente no PASSIVO FINANCEIRO, em quadro anexo ao Balanço Patrimonial de 2017, repercutindo diretamente na apuração do superávit financeiro.

Nota 12 – Créditos Tributários a Receber

Reconhecimento do Crédito Tributário pelo regime de competência: Para o devido atendimento ao disposto no §4º do art. 1º da Portaria STN nº 548 de 24 de setembro de 2015, cabe salientar que se encontra em desenvolvimento um projeto para a implantação de um sistema que irá tratar a Base de dados de Débitos Municipais desta Prefeitura. Inicialmente serão considerados os dados do IPTU, para que seja possível reconhecer seu crédito tributário pelo regime de competência. Posteriormente, esse reconhecimento será realizado para os demais tributos municipais.

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

11 of 13

NOTA EXPLICATIVA

Nota 13 – Créditos a Longo Prazo

Os direitos e os títulos de crédito são mensurados ou avaliados pelo valor original, feita a conversão, quando em moeda estrangeira, à taxa de câmbio vigente na data do Balanço Patrimonial. Dos valores escriturados a título de Créditos a Longo Prazo, o único corresponde à Dívida Ativa Tributária.

Nota 14 – Bens Móveis

A Administração Pública Direta, Poder Executivo, começou a efetuar os procedimentos de depreciação, amortização e exaustão a partir do exercício contábil de 2015.

A base de cálculo para a depreciação, amortização e exaustão é o custo do ativo imobilizado menos o seu valor residual, quando existir, compreendendo tanto os custos diretos como os indiretos. O método de cálculo dos encargos de depreciação a ser utilizado para toda a Administração Pública direta e indireta para os bens móveis é o das quotas constantes.

Como regra geral, a depreciação dos bens móveis será iniciada a partir da data do registro contábil do bem no Sistema de Bens Patrimoniais Móveis do Município.

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

11 of 13

NOTA EXPLICATIVA

Nota 13 – Créditos a Longo Prazo

Os direitos e os títulos de crédito são mensurados ou avaliados pelo valor original, feita a conversão, quando em moeda estrangeira, à taxa de câmbio vigente na data do Balanço Patrimonial. Dos valores escriturados a título de Créditos a Longo Prazo, o único corresponde à Dívida Ativa Tributária.

Nota 14 – Bens Móveis

A Administração Pública Direta, Poder Executivo, começou a efetuar os procedimentos de depreciação, amortização e exaustão a partir do exercício contábil de 2015.

A base de cálculo para a depreciação, amortização e exaustão é o custo do ativo imobilizado menos o seu valor residual, quando existir, compreendendo tanto os custos diretos como os indiretos. O método de cálculo dos encargos de depreciação a ser utilizado para toda a Administração Pública direta e indireta para os bens móveis é o das quotas constantes.

Como regra geral, a depreciação dos bens móveis será iniciada a partir da data do registro contábil do bem no Sistema de Bens Patrimoniais Móveis do Município.

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

12 of 13

NOTA EXPLICATIVA

Evento Subsequente: Destaca-se a mudança de critério contábil a partir do exercício de 2017. A regra geral de depreciação dos bens móveis passará a ter início no primeiro dia do mês seguinte à data do registro contábil do bem no Sistema de Bens Patrimoniais Móveis do Município.

Nota 15– Bens Imóveis

Os Bens Imóveis, mais especificamente os bens de uso especial e os bens dominicais da administração direta, Poder Executivo, não teve seus valores reavaliados, tendo ainda seu valor de registro pelo custo histórico de aquisição.

Nota 16 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Curto Prazo

O valor deste subgrupo, em 31/12/2017, é composto em sua maior parte por obrigações trabalhistas junto a servidores. O valor mais relevante refere-se às contribuições previdenciárias devidas ao Regime Próprio de Previdência, tendo em vista que o vencimento da obrigação dar-se-á em janeiro de 2018, no entanto esta obrigação foi realizada por regime de competência.

Nota 17 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo.

Conforme o MCASP, nessas obrigações estão compreendidos os salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercicio de 2017

13 of 13

NOTA EXPLICATIVA

empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no Curto e Longo Prazo.

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3



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

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

1 of 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	1.098.480,11	1.382.089,38	PASSIVO CIRCULANTE	2.000.417,43	3.771.470,63
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.078.542,37	1.362.152,64	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	560.283,14	2.855.523,73
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	1.078.542,37	1.362.152,64	PESSOAL A PAGAR	426.576,16	768.972,35
CONTA ÚNICA	1.078.542,37	1.362.152,64	PESSOAL A PAGAR	426.576,16	768.972,35
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	19.937,74	19.936,74	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	133.706,98	2.086.551,38
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	19.937,74	19.936,74	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	133.706,98	2.086.551,38
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	19.937,74	19.936,74	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	743.384,40	244.522,01
TOTAL	1.098.480,11	1.382.089,38	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	743.384,40	244.522,01
			FORNECEDORES NACIONAIS	741.721,20	244.522,01
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	1.663,20	0,00
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	696.749,89	671.424,89
			VALORES RESTITUÍVEIS	696.749,89	671.424,89
			OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	12.620,71
			CONSIGNAÇÕES	696.749,89	658.804,18
			EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	28.632,44	105.382,21
			EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	28.632,44	105.382,21
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	28.632,44	105.382,21
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	28.632,44	105.382,21
			TOTAL	2.029.049,87	3.876.852,84

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
 PREFEITA
 399969605420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
 Código do documento: 680c3143-4524-4c4b-b0b9-759685d4f429



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

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

1 of 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.930.337,24	1.447.629,77	PASSIVO CIRCULANTE	0,00	586.751,49
IMOBILIZADO	1.930.337,24	1.447.629,77	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	586.751,49
BENS MÓVEIS	1.698.515,54	1.192.878,11	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	0,00	586.751,49
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	58.379,43	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	0,00	586.751,49
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	5.318,00	0,00			
VEÍCULOS	441.940,00	0,00	TOTAL	0,00	586.751,49
DEMAIS BENS MÓVEIS	1.192.878,11	1.192.878,11			
BENS IMÓVEIS	254.751,66	254.751,66			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	254.751,66	254.751,66			
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-22.929,96	0,00			
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-22.929,96	0,00			
TOTAL	1.930.337,24	1.447.629,77			

ADRIANA DORNELES CÂM
 PREFEITA
 39996905420

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
 PREFEITA
 39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
 Acesso em: https://eic:ce:pe.gov.br/ep/validaDoc:seam Código do documento: 680c3143-4524-4c4b-b0b9-759685d4f429



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

1 of 13

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	595.799,91	235.232,69	PASSIVO CIRCULANTE	284.449,93	432.071,78
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	576.993,47	233.729,79	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	74.088,20	258.733,21
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	576.993,47	233.729,79	PESSOAL A PAGAR	59.472,23	38.465,28
CONTA ÚNICA	F 576.993,47	233.729,79	PESSOAL A PAGAR	F 59.472,23	38.465,28
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	18.806,44	1.502,90	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	14.615,97	220.267,93
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	18.806,44	1.502,90	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 0,00	214.804,45
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F 18.806,44	1.502,90	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 14.615,97	5.463,48
ATIVO NÃO CIRCULANTE	132.080,93	99.484,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	131.057,98	64.071,82
IMOBILIZADO	132.080,93	99.484,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	131.057,98	64.071,82
BENS MÓVEIS	125.856,80	91.560,80	FORNECEDORES NACIONAIS	F 131.057,98	64.071,82
BENS DE INFORMÁTICA	P 16.445,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	79.303,75	109.266,75
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 3.164,00	0,00	VALORES RESTITUIVEIS	79.303,75	109.266,75
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 7.935,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F 79.303,75	109.266,75
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 98.312,80	91.560,80	TOTAL PASSIVO	284.449,93	432.071,78
BENS IMÓVEIS	7.923,20	7.923,20			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 7.923,20	7.923,20			
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-1.699,07	0,00			
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P -1.699,07	0,00			
TOTAL	727.880,84	334.716,69			

PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	443.430,91	-97.355,09
RESULTADOS ACUMULADOS	443.430,91	-97.355,09
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	443.430,91	-97.355,09
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 540.786,00	205.140,81
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P -97.355,09	-302.495,90
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	443.430,91	-97.355,09
TOTAL	727.880,84	334.716,69



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2017

2 of 13

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	595.799,91	235.232,69	PASSIVO FINANCEIRO (284.449,93)+ Restos não Processado(1.432,00)	285.881,93	432.071,78
ATIVO PERMANENTE	132.080,93	99.484,00		0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	441.998,91	-97.355,09

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3
82179875487



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercicio de 2017

3 of 13

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO			ESPECIFICAÇÃO		
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xxxxxx)	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xxxxxx)	Exercicio Atual	Exercicio Anterior

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3
82179875487



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercicio de 2017

4 of 13

NOTA EXPLICATIVA

1. Contexto Operacional

O Fundo Municipal de Assistência Social de Glória do Goitá é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ nº 18.225.703/0001-83, com sede administrativa localizada na Praça Cristo Redentor, Nº 82. Centro, Glória do Goitá- PE.

As atividades operacionais do Município são amparadas pela lei Municipal nº 1193 de 07 de dezembro de 2016 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2017.

As ações desenvolvidas pelo Município estão agrupadas nas seguintes funções de governo previstas na Portaria Ministerial nº 42, de 14 de abril de 1999: Legislativa, Administração, Assistência Social, Previdência Social, Saúde, Trabalho, Educação, Cultura, Direitos da Cidadania, Urbanismo, Habitação, Saneamento, Gestão Ambiental, Comércio e Serviços, Comunicações, Transporte, Desporto e Lazer e Encargos Especiais.

As Demonstrações Contábeis do Município foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Orçamento e Finanças (SOF), incluem os dados consolidados da execução orçamentária, financeira e patrimonial dos Poderes: Executivo compreendendo os Órgãos da Administração Direta e Indireta e Legislativo, compreendendo a Câmara Municipal

As demonstrações contábeis são compostas por Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, e Demonstração dos Fluxos de Caixa. Todas as demonstrações contábeis referem-se ao exercício financeiro de 2017, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3
82179875487



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

5 of 13

NOTA EXPLICATIVA

As demonstrações contábeis constantes no processo de prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 7º edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP 16).

Estas notas explicativas fazem parte das demonstrações contábeis e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis. Tais notas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações, as informações de natureza patrimonial, orçamentária, legal e de desempenho, bem como outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Nota 11 – Critérios Contábeis adotados para o Balanço Patrimonial - Anexo 14

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 e no Anexo 14 da Lei Federal 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3
82179875487



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

6 of 13

NOTA EXPLICATIVA

não-circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não- circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

Pode-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

Ativo – são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

Passivo – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para a entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial deserviços.

Patrimônio Líquido – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.

Contas de Compensação – compreendem os atos que possam vir a afetar o patrimônio.

11.1– Critérios Contábeis de Mensuração dos Ativos

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3
82179875487



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

7 of 13

NOTA EXPLICATIVA

Os ativos estão segregados em “circulante” e “não circulante”, com base em seus atributos de conversibilidade e exigibilidade.

Os ativos estão classificados como circulantes quando satisfazem a um dos seguintes critérios:

- estão disponíveis para realização imediata;
- têm a expectativa de realização até doze meses após a data das demonstrações contábeis.

Os demais ativos estão classificados como não circulantes.

11.2 Critérios Contábeis de Mensuração dos Passivos

Os passivos estão segregados em “circulante” e “não circulante”, com base em seus atributos de conversibilidade e exigibilidade.

Os passivos classificados como circulantes correspondem a valores exigíveis até doze meses após a data das demonstrações contábeis. Os demais passivos estão classificados como não circulantes.

Já a Lei nº 4.320/64, em seu artigo 105, confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial, separando os passivos em dois grandes grupos, em função da sua dependência ou não de autorização orçamentária para realização, sendo eles:

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3
82179875487



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

8 of 13

NOTA EXPLICATIVA

Passivo Financeiro – O passivo financeiro da entidade está demonstrado ao custo de aquisição ou realização, referem-se aos restos a pagar e aos depósitos e consignações, ou seja, à Dívida Flutuante da entidade, bem como o valor referente ao saldo de precatórios.

Passivo Permanente – O passivo permanente está representado pelas dívidas de longo prazo contraídas pela entidade, conforme o Anexo 16 – Dívida Fundada, bem como pela provisão de férias a pagar.

Já a Lei nº 4.320/64, em seu artigo 105, confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial, separando os ativos em dois grandes grupos, em função da sua dependência ou não de autorização orçamentária para realização, sendo eles:

Ativo Financeiro – O ativo financeiro está demonstrado pelo seu valor de realização. Das contas que compõem o ativo financeiro, nenhuma foi atualizada a valor presente e nem monetariamente, constando de seus valores originais.

Ativo Permanente – Os bens do ativo permanente estão demonstrados ao custo de aquisição, sem correção monetária e sem dedução da depreciação, que foi adotada para o balanço de 2017.

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3
82179875487



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

9 of 13

NOTA EXPLICATIVA

11.3– Análise do Balanço Patrimonial

Comparativo do Balanço Patrimonial apurado em 2017 com o do exercício anterior

ATIVO	EXERCÍCIO ATUAL		EXERCÍCIO ANTERIOR	
	2017	%	2016	%
ATIVO CIRCULANTE	595.799,91	81,85%	235.232,69	70,28%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	132.080,93	18,15%	99.484,00	29,72%
TOTAL	727.880,84	100,00%	334.716,69	100,00%
PASSIVO	2017		2016	
		%		%
PASSIVO CIRCULANTE	284.449,93	39,08%	432.071,78	129,09%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	0,00	0,00%	0,00	0,00%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	443.430,91	60,92%	-97.355,09	-29,09%
TOTAL	727.880,84	100,00%	334.716,69	100,00%

- O Patrimônio Líquido do Fundo Municipal de Assistência Social de Glória do Goitá teve um aumento de bastante representatividade perante os recursos totais da entidade, tendo um aumento de 555,48%.
- Houve um aumento do Índice de Liquidez Corrente de 0,54 para 2,09 do exercício de 2016 para o exercício em exame.
- O ativo total da entidade apresentou um aumento de 2016 para 2017 da ordem de R\$ 393.164,15, equivalente a 117,46% do

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3
82179875487



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

10 of 13

NOTA EXPLICATIVA

ativo total de 2016.

- O passivo total da entidade apresentou uma redução de 2016 para 2017 da ordem de R\$ 147.621,85, devido a redução do passivo circulante.
- Cabe destacar que os Restos a Pagar NÃO PROCESSADOS, no valor de R\$ 1.432,00, não constam dos passivos de 2017 da entidade devido ao novo enfoque contábil das NBCASP – Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público e do MCASP – Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público da STN – Secretaria do Tesouro Nacional. Contudo, tal valor está presente no PASSIVO FINANCEIRO, em quadro anexo ao Balanço Patrimonial de 2017, repercutindo diretamente na apuração do superávit financeiro.

Nota 12 – Créditos Tributários a Receber

Reconhecimento do Crédito Tributário pelo regime de competência: Para o devido atendimento ao disposto no §4º do art. 1º da Portaria STN nº 548 de 24 de setembro de 2015, cabe salientar que se encontra em desenvolvimento um projeto para a implantação de um sistema que irá tratar a Base de dados de Débitos Municipais desta Prefeitura. Inicialmente serão considerados os dados do IPTU, para que seja possível reconhecer seu crédito tributário pelo regime de competência. Posteriormente, esse reconhecimento será realizado para os demais tributos municipais.

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3
82179875487



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercicio de 2017

11 of 13

NOTA EXPLICATIVA

Nota 13 – Créditos a Longo Prazo

Os direitos e os títulos de crédito são mensurados ou avaliados pelo valor original, feita a conversão, quando em moeda estrangeira, à taxa de câmbio vigente na data do Balanço Patrimonial. Dos valores escriturados a título de Créditos a Longo Prazo, o único corresponde à Dívida Ativa Tributária.

Nota 14 – Bens Móveis

A Administração Pública Direta, Poder Executivo, começou a efetuar os procedimentos de depreciação, amortização e exaustão a partir do exercício contábil de 2015.

A base de cálculo para a depreciação, amortização e exaustão é o custo do ativo imobilizado menos o seu valor residual, quando existir, compreendendo tanto os custos diretos como os indiretos. O método de cálculo dos encargos de depreciação a ser utilizado para toda a Administração Pública direta e indireta para os bens móveis é o das quotas constantes.

Como regra geral, a depreciação dos bens móveis será iniciada a partir da data do registro contábil do bem no Sistema de Bens Patrimoniais Móveis do Município.

Evento Subsequente: Destaca-se a mudança de critério contábil a partir do exercício de 2017. A regra geral de depreciação dos bens

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3
82179875487



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

12 of 13

NOTA EXPLICATIVA

móveis passará a ter início no primeiro dia do mês seguinte à data do registro contábil do bem no Sistema de Bens Patrimoniais Móveis do Município.

Nota 15– Bens Imóveis

Os Bens Imóveis, mais especificamente os bens de uso especial e os bens dominicais da administração direta, Poder Executivo, não teve seus valores reavaliados, tendo ainda seu valor de registro pelo custo histórico de aquisição.

Nota 16 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Curto Prazo

O valor deste subgrupo, em 31/12/2017, é composto em sua maior parte por obrigações trabalhistas junto a servidores. O valor mais relevante refere-se às contribuições previdenciárias devidas ao Regime Próprio de Previdência, tendo em vista que o vencimento da obrigação dar-se-á em janeiro de 2018, no entanto esta obrigação foi realizada por regime de competência.

Nota 17 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo.

Conforme o MCASP, nessas obrigações estão compreendidos os salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3
82179875487



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercicio de 2017

13 of 13

NOTA EXPLICATIVA

decorrentes dessas obrigações, com vencimento no Curto e Longo Prazo.

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3
82179875487

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://eic.ree.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 680c3143-4524-4c4b-b0b9-759685d4f4129



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

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

1 of 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	595.799,91	235.232,69	PASSIVO CIRCULANTE	284.449,93	432.071,78
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	576.993,47	233.729,79	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	74.088,20	258.733,21
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	576.993,47	233.729,79	PESSOAL A PAGAR	59.472,23	38.465,28
CONTA ÚNICA	576.993,47	233.729,79	PESSOAL A PAGAR	59.472,23	38.465,28
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	18.806,44	1.502,90	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	14.615,97	220.267,93
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	18.806,44	1.502,90	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	214.804,45
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	18.806,44	1.502,90	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	14.615,97	5.463,48
TOTAL	595.799,91	235.232,69	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	131.057,98	64.071,82
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	131.057,98	64.071,82
			FORNECEDORES NACIONAIS	131.057,98	64.071,82
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	79.303,75	109.266,75
			VALORES RESTITUÍVEIS	79.303,75	109.266,75
			CONSIGNAÇÕES	79.303,75	109.266,75
			EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	1.432,00	0,00
			EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	1.432,00	0,00
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	1.432,00	0,00
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	1.432,00	0,00
			TOTAL	285.881,93	432.071,78

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
 PREFEITA
 39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE, ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
 Acesso em: https://tce.tce-pe.gov.br/ep/validar/validar.asp?codigo_documento:680c3143-4524-4c4b-b0b9-759685df4f29



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

Exercicio de 2017

Dezembro(31/12/2017)

1 of 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE	132.080,93	99.484,00			
IMOBILIZADO	132.080,93	99.484,00			
BENS MÓVEIS	125.856,80	91.560,80			
BENS DE INFORMÁTICA	16.445,00	0,00			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	3.164,00	0,00			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	7.935,00	0,00			
DEMAIS BENS MÓVEIS	98.312,80	91.560,80			
BENS IMÓVEIS	7.923,20	7.923,20			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	7.923,20	7.923,20			
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZACÃO ACUMULADAS	-1.699,07	0,00			
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-1.699,07	0,00			
TOTAL	132.080,93	99.484,00			

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
 PREFEITA
 39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3

82179875487

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
 Acesso em: https://eicf.gov.br/pp/validarDoc.aspx?Codigo do documento: 680c3143-4524-4c4b-b0b9-759685d4f129



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Exercício de 2017

1 of 1

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
		19.459,30	0,00
001	Ordinario	-34.856,14	0,00
100	GERAL TOTAL	-100.342,96	0,00
110	GERAL	-22.291,11	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	-1.595,86	0,00
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	178.545,37	0,00
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	290.458,68	0,00
001	Ordinario	36.609,26	0,00
100	GERAL TOTAL	13.881,30	0,00
110	GERAL	74.874,77	0,00
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	165.093,35	0,00
TOTAL		309.917,98	0,00

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3
82179875487

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://eic.rec.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam?codigo=680c3143-4524-4c4b-b0b9-759685d4f429>



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

Exercício de 2017

1 of 12

ISOLADO:5 - FUNDO MUN DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOL - FUMDECA

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	1.929,60	4.445,23	PASSIVO CIRCULANTE	2.800,00	10.144,48
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.522,80	4.038,43	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.800,00	9.826,21
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	1.522,80	4.038,43	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	2.800,00	9.826,21
CONTA ÚNICA	F 1.522,80	4.038,43	FORNECEDORES NACIONAIS	F 2.800,00	3.351,03
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	406,80	406,80	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	P 0,00	6.475,18
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	406,80	406,80	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	318,27
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F 406,80	406,80	VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	318,27
			CONSIGNAÇÕES	F 0,00	318,27
ATIVO NÃO CIRCULANTE	5.957,47	6.039,00	TOTAL PASSIVO	2.800,00	10.144,48
IMOBILIZADO	5.957,47	6.039,00			
BENS MÓVEIS	6.039,00	6.039,00			
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 6.039,00	6.039,00			
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-81,53	0,00			
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P -81,53	0,00			
TOTAL	7.887,07	10.484,23			

PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5.087,07	339,75
RESULTADOS ACUMULADOS	5.087,07	339,75
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	5.087,07	339,75
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 4.747,32	6.430,93
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 339,75	-6.091,18
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5.087,07	339,75
TOTAL	7.887,07	10.484,23



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2017

2 of 12

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	1.929,60	4.445,23	PASSIVO FINANCEIRO (2.800,00)+ Restos não Processado(0,00)	2.800,00	3.669,30
ATIVO PERMANENTE	5.957,47	6.039,00	PASSIVO PERMANENTE	0,00	6.475,18
			SALDO PATRIMONIAL	5.087,07	339,75

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

3 of 12

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO			ESPECIFICAÇÃO		
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
3999696905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE. Nº 017.226 O/3

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 680c3143-4524-4c4b-b0b9-759685d4f429



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

4 of 12

NOTA EXPLICATIVA

1. Contexto Operacional

O Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente do Glória do Goitá é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ nº 09.638.702/0001-70, com sede administrativa localizada na Praça Cristo Redentor, nº 08. Centro, Glória do Goitá- PE.

As atividades operacionais do Município são amparadas pela lei Municipal nº 1193 de 07 de dezembro de 2016 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2017.

As ações desenvolvidas pelo Município estão agrupadas nas seguintes funções de governo previstas na Portaria Ministerial nº 42, de 14 de abril de 1999: Legislativa, Administração, Assistência Social, Previdência Social, Saúde, Trabalho, Educação, Cultura, Direitos da Cidadania, Urbanismo, Habitação, Saneamento, Gestão Ambiental, Comércio e Serviços, Comunicações, Transporte, Desporto e Lazer e Encargos Especiais.

As Demonstrações Contábeis do Município foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Orçamento e Finanças (SOF), incluem os dados consolidados da execução orçamentária, financeira e patrimonial dos Poderes: Executivo compreendendo os Órgãos da Administração Direta e Indireta e Legislativo, compreendendo a Câmara Municipal.

As demonstrações contábeis são compostas por Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, e Demonstração dos Fluxos de Caixa. Todas as demonstrações contábeis referem-se ao exercício financeiro de 2017, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercicio de 2017

5 of 12

NOTA EXPLICATIVA

As demonstrações contábeis constantes no processo de prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 7º edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP 16).

Estas notas explicativas fazem parte das demonstrações contábeis e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis. Tais notas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações, as informações de natureza patrimonial, orçamentária, legal e de desempenho, bem como outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Nota 11 – Critérios Contábeis adotados para o Balanço Patrimonial - Anexo 14

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 e no Anexo 14 da Lei Federal 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://eic.pec.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 680c3143-4524-4c4b-b0b9-759685d4f429



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

6 of 12

NOTA EXPLICATIVA

não-circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não- circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

Pode-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

Ativo – são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

Passivo – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para a entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

Patrimônio Líquido – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.

Contas de Compensação – compreendem os atos que possam vir a afetar o patrimônio.

11.1– Critérios Contábeis de Mensuração dos Ativos

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, ADRIANA DORNELES CAMARA PAES
Acesse em: <https://etce.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 680c3143-4524-4c4b-b0b9-759685d4429



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

7 of 12

NOTA EXPLICATIVA

Os ativos estão segregados em "circulante" e "não circulante", com base em seus atributos de conversibilidade e exigibilidade.

Os ativos estão classificados como circulantes quando satisfazem a um dos seguintes critérios:

- estão disponíveis para realização imediata;
- têm a expectativa de realização até doze meses após a data das demonstrações contábeis.

Os demais ativos estão classificados como não circulantes.

11.2 Critérios Contábeis de Mensuração dos Passivos

Os passivos estão segregados em "circulante" e "não circulante", com base em seus atributos de conversibilidade e exigibilidade.

Os passivos classificados como circulantes correspondem a valores exigíveis até doze meses após a data das demonstrações contábeis. Os demais passivos estão classificados como não circulantes.

Já a Lei nº 4.320/64, em seu artigo 105, confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial, separando os passivos em dois grandes grupos, em função da sua dependência ou não de autorização orçamentária para realização, sendo eles:

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

8 of 12

NOTA EXPLICATIVA

Passivo Financeiro – O passivo financeiro da entidade está demonstrado ao custo de aquisição ou realização, referem-se aos restos a pagar e aos depósitos e consignações, ou seja, à Dívida Flutuante da entidade, bem como o valor referente ao saldo de precatórios.

Passivo Permanente – O passivo permanente está representado pelas dívidas de longo prazo contraídas pela entidade, conforme o Anexo 16 – Dívida Fundada, bem como pela provisão de férias a pagar.

Já a Lei nº 4.320/64, em seu artigo 105, confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial, separando os ativos em dois grandes grupos, em função da sua dependência ou não de autorização orçamentária para realização, sendo eles:

Ativo Financeiro – O ativo financeiro está demonstrado pelo seu valor de realização. Das contas que compõem o ativo financeiro, nenhuma foi atualizada a valor presente e nem monetariamente, constando de seus valores originais.

Ativo Permanente – Os bens do ativo permanente estão demonstrados ao custo de aquisição, sem correção monetária e sem dedução da depreciação, que foi adotada para o balanço de 2017.

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
Acesse em: <https://tce.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 680c3143-4524-4c4b-b0b9-759685df4f29



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

9 of 12

NOTA EXPLICATIVA

11.3– Análise do Balanço Patrimonial

Comparativo do Balanço Patrimonial apurado em 2017 com o do exercício anterior

ATIVO	EXERCÍCIO ATUAL		EXERCÍCIO ANTERIOR	
	2017	%	2016	%
ATIVO CIRCULANTE	1.929,60	24,47%	4.445,23	42,40%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	5.957,47	75,53%	6.039,00	57,60%
TOTAL	7.887,07	100,00%	10.484,23	100,00%
PASSIVO	2017		2016	
		%		%
PASSIVO CIRCULANTE	2.800,00	35,50%	10.144,48	96,76%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	0,00	0,00%	0,00	0,00%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5.087,07	64,50%	339,75	3,24%
TOTAL	7.887,07	100,00%	10.484,23	100,00%

- O Patrimônio Líquido do Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente do Glória do Goitá teve um aumento de bastante representatividade perante os recursos totais da entidade, tendo um aumento de 1397,30%.
- Houve um aumento do Índice de Liquidez Corrente de 0,44 para 0,69 do exercício de 2016 para o exercício em exame.

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

10 of 12

NOTA EXPLICATIVA

- Já o ativo total da entidade apresentou uma redução de 2016 para 2017 da ordem de R\$ 2.597,16, equivalente a 24,77% do ativo total de 2016.
- O passivo total da entidade apresentou uma redução de 2016 para 2017 da ordem de R\$ 7.344,48, devido a redução do passivo circulante.

Nota 12 – Créditos Tributários a Receber

Reconhecimento do Crédito Tributário pelo regime de competência: Para o devido atendimento ao disposto no §4º do art. 1º da Portaria STN nº 548 de 24 de setembro de 2015, cabe salientar que se encontra em desenvolvimento um projeto para a implantação de um sistema que irá tratar a Base de dados de Débitos Municipais desta Prefeitura. Inicialmente serão considerados os dados do IPTU, para que seja possível reconhecer seu crédito tributário pelo regime de competência. Posteriormente, esse reconhecimento será realizado para os demais tributos municipais.

Nota 13 – Créditos a Longo Prazo

Os direitos e os títulos de crédito são mensurados ou avaliados pelo valor original, feita a conversão, quando em moeda estrangeira, à taxa de câmbio vigente na data do Balanço Patrimonial. Dos valores escriturados a título de Créditos a Longo Prazo, o único corresponde à Dívida Ativa Tributária.

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

11 of 12

NOTA EXPLICATIVA

Nota 14 – Bens Móveis

A Administração Pública Direta, Poder Executivo, começou a efetuar os procedimentos de depreciação, amortização e exaustão a partir do exercício contábil de 2015.

A base de cálculo para a depreciação, amortização e exaustão é o custo do ativo imobilizado menos o seu valor residual, quando existir, compreendendo tanto os custos diretos como os indiretos. O método de cálculo dos encargos de depreciação a ser utilizado para toda a Administração Pública direta e indireta para os bens móveis é o das quotas constantes.

Como regra geral, a depreciação dos bens móveis será iniciada a partir da data do registro contábil do bem no Sistema de Bens Patrimoniais Móveis do Município.

Evento Subsequente: Destaca-se a mudança de critério contábil a partir do exercício de 2017. A regra geral de depreciação dos bens móveis passará a ter início no primeiro dia do mês seguinte à data do registro contábil do bem no Sistema de Bens Patrimoniais Móveis do Município.

Nota 15– Bens Imóveis

Os Bens Imóveis, mais especificamente os bens de uso especial e os bens dominicais da administração direta, Poder Executivo, não teve seus valores reavaliados, tendo ainda seu valor de registro pelo custo histórico de aquisição.

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercicio de 2017

12 of 12

NOTA EXPLICATIVA

Nota 16 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Curto Prazo

O valor deste subgrupo, em 31/12/2017, é composto em sua maior parte por obrigações trabalhistas junto a servidores. O valor mais relevante refere-se às contribuições previdenciárias devidas ao Regime Próprio de Previdência, tendo em vista que o vencimento da obrigação dar-se-á em janeiro de 2018, no entanto esta obrigação foi realizada por regime de competência.

Nota 17 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo.

Conforme o MCASP, nessas obrigações estão compreendidos os salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no Curto e Longo Prazo.

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3



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

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

1 of 1

ISOLADO:5 - FUNDO MUN DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOL - FUMDECA

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	1.929,60	4.445,23	PASSIVO CIRCULANTE	2.800,00	3.669,30
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.522,80	4.038,43	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.800,00	3.351,03
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	1.522,80	4.038,43	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	2.800,00	3.351,03
CONTA ÚNICA	1.522,80	4.038,43	FORNECEDORES NACIONAIS	2.800,00	3.351,03
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	406,80	406,80	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	318,27
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	406,80	406,80	VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	318,27
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	406,80	406,80	CONSIGNAÇÕES	0,00	318,27
TOTAL	1.929,60	4.445,23	TOTAL	2.800,00	3.669,30

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
399996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3
Acesse em: https://tce.ce.gov.br/ep/validaDoc.seam?codigo_documento:680c3143-4524-4c4b-b0b9-759685df4f29
Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES



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

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

1 of 1

ISOLADO:5 - FUNDO MUN DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOL - FUMDECA

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE	5.957,47	6.039,00	PASSIVO CIRCULANTE	0,00	6.475,18
IMOBILIZADO	5.957,47	6.039,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	6.475,18
BENS MÓVEIS	6.039,00	6.039,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	0,00	6.475,18
DEMAIS BENS MÓVEIS	6.039,00	6.039,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	0,00	6.475,18
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-81,53	0,00			
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-81,53	0,00			
TOTAL	5.957,47	6.039,00	TOTAL	0,00	6.475,18

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
 PREFEITA
 39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE, ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
 Acesse em: <https://eicf.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 680c3143-4524-4c4b-b0b9-759685d4f429



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

1 of 1

ISOLADO:5 - FUNDO MUN DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOL - FUMDECA

Exercicio de 2017

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 821.11XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
100	GERAL TOTAL	-2.711,47	0,00
110	GERAL	-31,56	0,00
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	339,10	0,00
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	-3.019,01	0,00
110	GERAL	1.841,07	0,00
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	-281,73	0,00
	TOTAL	2.122,80	0,00
		-870,40	0,00

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
39966905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://eccc:ce:pe.gov.br/epp/validaDoc:seam Código do documento: 680c3143-4524-4c4b-b0b9-759685d4f429>

