

Fundo Municipal de Saúde de Pesqueira

Av. Fernando Pessoa de Queiroz, 425 - Prado - 55.200-000 - Pesqueira/ PE

CNPJ: 10.488.181/0001-09

<http://www.pesqueira.pe.gov.br/>

Usuário: Rosângela Azevedo da

Chave de Autenticação
1266-0641-368

Página
1 / 4

Demonstrativo da Dívida Flutuante

Valores em R\$ - Período: 01/01/2017 até 31/12/2017

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no Exercício			Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Baixa		Inscrição	Baixa	
			Pagamento	Cancelamento			
DEPÓSITOS							
2.1.8.8.1.01.99.00.00.00 - OUTROS CONSIGNATARIOS	6.598.149,06	3.683.186,82	5.647.956,58	0,00	0,00	0,00	4.633.379,30
14 - I.N.S.S - SMS	88.863,18	144.806,14	153.435,07	0,00	0,00	0,00	80.234,25
15 - I.R.R.F - SMS	584.124,01	365.885,25	412.941,90	0,00	0,00	0,00	537.067,76
16 - I.S.S	283.540,84	7.781,97	59.886,55	0,00	0,00	0,00	231.436,26
56 - IPSEMP - Instituto de Previdência de Pesqueira	833.957,75	815.678,02	748.006,43	0,00	0,00	0,00	901.629,34
59 - SISMUP - Sindicato dos Servidores Municipais de Pesqueira	28.570,16	23.388,79	21.360,61	0,00	0,00	0,00	30.598,34
61 - PENSÃO ALIMENTICIA	31.932,28	39.695,31	42.246,68	0,00	0,00	0,00	29.380,91
62 - EMPRESTIMO CONSIGNADO - CEF	227.956,70	664.498,21	875.396,30	0,00	0,00	0,00	17.058,61
64 - EMPRESTIMO CONSIGNADO - BRASIL	2.539,87	22.234,38	24.774,25	0,00	0,00	0,00	0,00
66 - EMPRESTIMO CONSIGNADO - B. RURAL	0,00	14,00	14,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72 - EMPRESTIMO CONSIG. B.M.G	74,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74,90
73 - CONV. ASSOCIAÇÃO - PACS	6.218,45	24.640,20	24.701,04	0,00	0,00	0,00	6.157,61
74 - CONSIGNADO VALE GÁS	60.941,15	41.802,00	39.250,00	0,00	0,00	0,00	63.493,15
79 - CONSIGNADO PROSMED	830,00	4.658,00	3.926,00	0,00	0,00	0,00	1.562,00
80 - CONSIGNADO PLUS SAÚDE	8.361,00	5.961,00	5.461,00	0,00	0,00	0,00	8.861,00
84 - CONSIGNADO UNIMED	24.284,56	21.273,80	44.839,89	0,00	0,00	0,00	718,47
86 - CONSIG. COLÉGIO NS. GRAÇAS - ENSG	12.286,66	11.770,00	10.703,00	0,00	0,00	0,00	13.353,66
104 - SIS ANUAL -	94.544,80	33.221,39	41.647,38	0,00	0,00	0,00	86.118,81
105 - CONSIGNAÇÃO BRADESCO	45.141,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.141,06
106 - SALARIO FAMILIA	6.986,68	1.928,30	1.710,81	0,00	0,00	0,00	7.204,17
109 - CARTÃO DE CRÉDITO	9.107,97	1.928,91	1.793,91	0,00	0,00	0,00	9.242,97
114 - CONSIGNAÇÃO SOS ODONTO	14,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14,59
126 - CONSIGNAÇÃO HCP	58,59	33,48	30,69	0,00	0,00	0,00	61,38
128 - DESCONTO EM FOLHA	274.183,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	274.183,84
141 - INSS - CONTRATADOS SAÚDE	101.178,65	79.391,26	74.841,11	0,00	0,00	0,00	105.728,80
142 - INSS - PACS	0,00	4.860,00	4.455,00	0,00	0,00	0,00	405,00
143 - INSS - PSF	21.609,64	104.730,04	120.926,42	0,00	0,00	0,00	5.413,26
144 - INSS - PSF INDÍGENAS	712,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	712,80
145 - INSS - ENDEMIAS	157,08	3.387,18	3.066,38	0,00	0,00	0,00	477,88
146 - INSS - SAÚDE BUCAL	6.263,27	20.929,62	25.240,86	0,00	0,00	0,00	1.952,03
147 - INSS - HOSPITAL	145.824,01	29.550,26	75.117,24	0,00	0,00	0,00	100.257,03
148 - INSS - SAMU	2.751,06	10.928,88	12.720,92	0,00	0,00	0,00	959,02
149 - INSS - CONTRATADOS HLP	383.921,41	72.815,85	93.761,96	0,00	0,00	0,00	362.975,30
150 - INSS - COMISSIONADOS SMS	9.680,85	1.151,02	696,02	0,00	0,00	0,00	10.135,85
151 - IRRF - HLP	360.924,89	18.606,89	165.611,72	0,00	0,00	0,00	207.919,06
152 - IRRF - CONTRATADOS - SMS	147.912,96	17.572,87	17.572,87	0,00	0,00	0,00	130.340,09
153 - IRRF - CONTRATADOS HLP	1.955.767,29	297.537,48	297.537,48	0,00	0,00	0,00	1.658.229,81
154 - IRRF - CONTRATADOS PSFI	21.819,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.819,02



Fundo Municipal de Saúde de Pesqueira

Av. Fernando Pessoa de Queiroz, 425 - Prado - 55.200-000 - Pesqueira/ PE

CNPJ: 10.488.181/0001-09

<http://www.pesqueira.pe.gov.br/>

Usuário: Rosângela Azevedo da	Chave de Autenticação 1266-0641-368	Página 2 / 4
-------------------------------	--	-----------------

Demonstrativo da Dívida Flutuante

Valores em R\$ - Período: 01/01/2017 até 31/12/2017

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no Exercício				Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Baixa		Inscrição	Baixa		
			Pagamento	Cancelamento				
155 - IRRF - CONTRATADOS PSF	220.655,99	85.088,26	188.832,29	0,00	0,00	0,00	116.911,96	
156 - IRRF - CONTRATADOS PACS	12,76	333,84	306,02	0,00	0,00	0,00	40,58	
157 - IRRF - CONTRATADO SB	5.517,50	1.822,52	6.128,57	0,00	0,00	0,00	1.211,45	
158 - IRRF - COMISSIONADOS SMS	5.381,40	2.042,82	987,92	0,00	0,00	0,00	6.436,30	
161 - IRRF - PREST. SERVIÇOS	25.265,72	6.368,91	22.522,15	0,00	0,00	0,00	9.112,48	
162 - INSS - PREST. SERVIÇOS	35.535,68	5.726,18	23.649,78	0,00	0,00	0,00	17.612,08	
163 - SINDICATO DOS AGENTES DE ENDEMIAS - TFEC	12.666,28	192,66	192,66	0,00	0,00	0,00	12.666,28	
178 - MANUT. CONSELHO PSFI	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00	
181 - CONSIGNAÇÕES BANCO BONSUCESSO	52.698,74	41.038,99	56.337,49	0,00	0,00	0,00	37.400,24	
182 - CONSIGNAÇÕES SINDICAS - ACS/PACS	0,00	9.604,58	8.864,36	0,00	0,00	0,00	740,22	
185 - BANCO GERADOR S/A	19.865,64	90.483,00	87.424,74	0,00	0,00	0,00	22.923,90	
187 - BANCO GERACARD	188.570,24	21.799,19	14.745,52	0,00	0,00	0,00	195.623,91	
188 - INSS - NASF	9.477,02	21.725,09	25.475,17	0,00	0,00	0,00	5.726,94	
189 - IRRF - NASF	1.130,03	333,84	1.263,70	0,00	0,00	0,00	200,17	
190 - INSS - AC. CIDADE	638,00	1.056,00	1.408,00	0,00	0,00	0,00	286,00	
191 - DESCONTO DE FALTA DO SERVIDOR	151.828,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151.828,14	
192 - SIMEPE - SINDICATO DOS MÉDICOS DE PERNAMBUCO	2.880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.880,00	
197 - PREVUNA	1.344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.344,00	
209 - ASSOCIAÇÃO DOS AGENTES DE ENDEMIAS AAEP	1.793,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.793,00	
225 - INSS-CAPS	4.529,57	16.501,19	19.087,88	0,00	0,00	0,00	1.942,88	
226 - SINPROSMUP	469,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	469,35	
239 - IRRF - CONTRATADOS DO CAPS	8.750,19	5.407,26	11.397,86	0,00	0,00	0,00	2.759,59	
250 - INSS-ACADEMIA DA SAÚDE	0,00	960,00	768,00	0,00	0,00	0,00	192,00	
251 - IRRF-CAPS	29.663,75	27.036,30	45.955,49	0,00	0,00	0,00	10.744,56	
254 - GÁS PAIVA	0,00	2.510,00	50,00	0,00	0,00	0,00	2.460,00	
321 - ABONO FAMÍLIA	3.178,44	43.218,65	43.143,65	0,00	0,00	0,00	3.253,44	
322 - SALÁRIO MATERNIDADE	2.230,87	56.363,40	51.397,30	0,00	0,00	0,00	7.196,97	
521 - IRRF - CTA	162,26	0,00	162,26	0,00	0,00	0,00	0,00	
522 - INSS - CTA	420,84	2.404,13	2.622,01	0,00	0,00	0,00	202,96	
45393 - IRRF-ENDEMIAS	26,29	27,82	54,11	0,00	0,00	0,00	0,00	
45394 - IRRF-AGENTES COMUNITARIOS DE SAUDE	11,41	61,26	72,67	0,00	0,00	0,00	0,00	
45402 - PENSÃO ALIMENTICIA - SEVERINO ESIO	304,20	0,00	304,20	0,00	0,00	0,00	0,00	
45407 - CONSIGNADO CEF - SAÚDE	30.094,78	236.792,45	266.887,23	0,00	0,00	0,00	0,00	
45415 - CONSIGNADO FMS - SANTANDER	0,00	1.425,14	918,53	0,00	0,00	0,00	506,61	
45416 - CONSIGNADO FMS - BANCO DO BRASIL	0,00	2.250,29	1.575,76	0,00	0,00	0,00	674,53	
SUBTOTAL	6.598.149,06	3.683.186,82	5.647.956,58				30	
RESTOS A PAGAR								
2.1.1.1.1.00.00.00.00.00 - PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	2.149.634,27	485.966,28	1.057.353,87	0,00	0,00	0,00	66,68	

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE CASTRO TENORIO, JAIRO PEREIRA DA LUZ
 Acesse em: <https://eccc.ce.gov.br/bpp/validaDoc.seam?codigo=documento:4fde868e-7c6b-41b0-8794-fd9b63daade5>



Fundo Municipal de Saúde de Pesqueira

Av. Fernando Pessoa de Queiroz, 425 - Prado - 55.200-000 - Pesqueira/ PE

CNPJ: 10.488.181/0001-09

<http://www.pesqueira.pe.gov.br/>

Usuário: Rosângela Azevedo da	Chave de Autenticação 1266-0641-368	Página 3 / 4
-------------------------------	--	-----------------

Demonstrativo da Dívida Flutuante

Valores em R\$ - Período: 01/01/2017 até 31/12/2017

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no Exercício				Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Baixa		Inscrição	Baixa		
			Pagamento	Cancelamento				
Ano 2017	0,00	485.966,28	0,00	0,00	0,00	0,00	485.966,28	
Ano 2016	1.242.376,29	0,00	1.046.098,59	0,00	0,00	0,00	196.277,70	
Ano 2015	60.624,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.624,71	
Ano 2014	449.658,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	449.658,84	
Ano 2013	199.404,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	199.404,94	
Ano 2012	195.836,18	0,00	11.255,28	0,00	0,00	0,00	184.580,90	
Ano 2011	1.126,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.126,67	
Ano 2010	606,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	606,64	
2.1.1.4.1.00.00.00.00 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR- CONSOLIDAÇÃO	49.599,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.599,28	
Ano 2015	49.599,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.599,28	
2.1.1.4.2.00.00.00.00 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS	2.464.812,35	353.430,18	104.303,88	0,00	0,00	0,00	2.713.938,65	
Ano 2017	0,00	353.430,18	0,00	0,00	0,00	0,00	353.430,18	
Ano 2016	1.246.290,67	0,00	104.303,88	0,00	0,00	0,00	1.141.986,79	
Ano 2015	1.103.514,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.103.514,64	
Ano 2014	115.007,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115.007,04	
2.1.1.4.3.00.00.00.00 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	2.304.007,48	248.443,04	153.417,40	0,00	0,00	0,00	2.399.033,12	
Ano 2017	0,00	248.443,04	0,00	0,00	0,00	0,00	248.443,04	
Ano 2016	803.285,31	0,00	153.417,40	0,00	0,00	0,00	649.867,91	
Ano 2015	378.390,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	378.390,74	
Ano 2014	5.141,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.141,80	
Ano 2013	79.147,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.147,95	
Ano 2012	474.145,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	474.145,50	
Ano 2011	563.896,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	563.896,18	
2.1.3.1.1.00.00.00.00 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	1.101.932,23	1.198.817,24	280.941,58	0,00	0,00	0,00	2.019.807,89	
Ano 2017	0,00	1.198.817,24	0,00	0,00	0,00	0,00	1.198.817,24	
Ano 2016	686.293,57	0,00	216.586,70	0,00	0,00	0,00	469.706,87	
Ano 2015	149.987,09	0,00	10.655,50	0,00	0,00	0,00	139.331,59	
Ano 2014	64.313,34	0,00	43.154,38	0,00	0,00	0,00	21.158,96	
Ano 2013	26.383,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.383,46	
Ano 2012	159.545,11	0,00	10.545,00	0,00	0,00	0,00	149.000,11	
Ano 2011	15.399,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.399,66	
Ano 2010	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00	
SUBTOTAL	8.069.985,61	2.286.656,74	1.596.016,73	0,00	0,00	0,00	8.760.625,62	

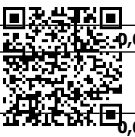
SERVIÇOS DA DÍVIDA

SUBTOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-----------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO

SUBTOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-----------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE CASTRO TENORIO, JAIRO PEREIRA DA LUZ
 https://eicce/validar/validar_documento.asp?codigo_documento=41de868e-7c6b-41b0-81b0-70141d9b653daad5





Fundo Municipal de Saúde de Pesqueira

Av. Fernando Pessoa de Queiroz, 425 - Prado - 55.200-000 - Pesqueira/ PE

CNPJ: 10.488.181/0001-09

<http://www.pesqueira.pe.gov.br/>

Usuário: Rosângela Azevedo da	Chave de Autenticação 1266-0641-368	Página 4 / 4
-------------------------------	--	-----------------

Demonstrativo da Dívida Flutuante

Valores em R\$ - Período: 01/01/2017 até 31/12/2017

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no Exercício			Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Baixa		Inscrição	Baixa	
			Pagamento	Cancelamento			
TOTAL GERAL	14.668.134,67	5.969.843,56	7.243.973,31	0,00	0,00	0,00	13.394.004,92

DEMONSTRATIVOS DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no Exercício			Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Baixa		Inscrição	Baixa	
			Pagamento	Cancelamento			
TOTAL DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PESQUEIRA

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS
(ANEXO 17 – DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE DA LEI Nº 4.320/64 ADAPTADO PELO ANEXO XVI DA RES. TCE-PE 027/2017)



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE CASTRO TENORIO, JAIRO PEREIRA DA LUZ
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 4fde868e-7c6b-41b0-8794-fd9b63dade5

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade: Fundo Municipal de Saúde de Pesqueira (FMS)
Natureza jurídica (conforme código da RFB): 120-1 – Fundo Público.
CNPJ: 10.488.181/0001-09
Domicílio do órgão ou entidade: Avenida Fernando Pessoa de Queiroz, nº 425 – Bairro: Prado – Cidade: Venturosa – Pernambuco – CEP: 55.200-000.
Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade: O Fundo Municipal de Saúde de Pesqueira concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Público" possui como atividade principal "a administração pública geral". Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais de saúde, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público de saúde. A natureza de suas operações deriva de transferências recebidas da Prefeitura Municipal, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 3.195 de 09 de dezembro de 2016 (LOA 2017).
Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este demonstrativo contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 840/2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 7ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC TSP 16.6 RI. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do <i>International Federation of Accountants (IFAC)</i> através das <i>International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)</i> das quais destacamos a de número 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31 e 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF).
Dados do gestor: Nome: Lucival Almeida Oliveira. Cargo: Secretário de Saúde. Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.
Dados do contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Jairo Pereira da Luz. CRC-PE nº 027230/O-0. E-mail: jairo.pereira.luz@hotmail.com
Dados do Diretor de Contabilidade responsável pela execução orçamentária, financeira e patrimonial no município: Nome: Aline Maciel Conrado. Portaria nº 011/2017. E-mail: fmspesq.financeiro.pe@hotmail.com
Dados do Controlador Geral do Município: Nome: José Inaldo da Silveira. Portaria nº: 060/2017. E-mail: controladoria@pesqueira.pe.gov.br
Nome do Software de Contabilidade utilizado no município: Fundo Municipal de Saúde – e-pública;
Endereço eletrônico do Portal da Transparência: http://pesqueira.pe.gov.br/ .

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1. Resumo das políticas contábeis significativas: Os registros dos fatos que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis da entidade, continuidade, oportunidade, registro pelo valor original, competência e prudência, explícitos e implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP). Os lançamentos nos sistemas orçamentário, financeiro e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64. A estrutura das demonstrações contábeis obedeceram as regras estabelecidas na parte V do MCASP 7ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN), bem como da NBC TSP 16.6. Na consolidação das demonstrações contábeis foi considerado o 5º nível do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) igual a 2 que compreendem os saldos que serão excluídos nos demonstrativos consolidados, conforme Nota 1 "a" do Anexo I da Resolução TC nº 027/2017.
b.2. Bases de mensuração utilizadas: Os passivos extraorçamentários do exercício de 2017 foram mensurados a custo histórico como determina a Resolução CFC nº 1.137/2008.
b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas: Não houve mudanças nas normas e políticas contábeis no exercício de 2017. Nos municípios onde há RPPS, houve mudança do nível das contas contábeis classe 1.1.3.8.1 (Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo – Consolidação) para o nível 1.1.3.6.1 (Contribuições Previdenciárias a Receber). Desta forma, a análise horizontal dos dados do exercício de 2016 em comparação com 2017 deverá obedecer esta nova classificação mais adequada conforme PCASP no grupo de contas "Demais Créditos e Valores a Curto Prazo" no Balanço Patrimonial.
b.4. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis: Não há julgamentos significativos pela aplicação das políticas contábeis.

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

<p style="text-align: center;">Anexo 17 – Demonstrativo da Dívida Flutuante da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2017 adaptado pelo Anexo XVI da Resolução TCE nº 027/2017 (REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)</p>
c.1. DEPÓSITOS: O saldo anterior dos depósitos totalizou R\$ 6.598.149,06. Houve inscrições na ordem de R\$ 3.683.186,82 e baixas na ordem de R\$ 5.647.956,58, restando um saldo em 31/12/2017 de R\$ 4.633.379,30.
c.2 RESTOS A PAGAR: Os valores de restos a pagar vindos de exercícios anteriores foi de R\$ 8.069.985,61. Houve inscrição de restos a pagar no valor de R\$ 2.286.656,74 e baixa no valor de R\$ 1.596.016,73, restando um saldo a pagar em 31/12/2017 de R\$ 8.760.625,62.
c.3 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS: O saldo anterior dos restos a pagar processados foi de R\$ 8.069.985,61. Houve inscrição de R\$ 2.286.656,74 decorrente das inscrições e liquidações e R\$ 1.596.016,73 das baixas, resultando no saldo em 31/12/2017 de R\$ 8.760.625,62.
c.4 RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: O saldo anterior dos restos a pagar não processados foi de R\$ 0,00. Houve inscrição de R\$ 0,00 e baixa de R\$ 0,00, resultando no saldo em 31/12/2017 de R\$ 0,00. Estes valores não são considerados como passivos circulantes conforme NBCASP.

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PESQUEIRA



d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Não se aplica a este demonstrativo.
d.2. Divulgações não financeiras: Não se aplica a este demonstrativo.
d.3. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro: Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.
d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros: Não houve para este exercício.

e) PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	31/12/2017	Concluída
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2021	Em andamento
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2021	Concluída
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2018	Em andamento
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2018	Em andamento
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Em andamento
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2020	Em andamento
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2020	Em andamento
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2023	Em andamento
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2023	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2020	Concluído
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2018	Em andamento
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PESQUEIRA



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE CASTRO TENORIO, JAIRO PEREIRA DA LUZ
Acesse em: <https://stc.e-ice.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 4fde868e-7c6b-41b0-8794-fd9b63dade5

	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2021	Concluído
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2020	Concluído
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2022	Concluído
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

MARIA JOSÉ CASTRO TENÓRIO
Prefeita

JAIRO PEREIRA DA LUZ
Contador
CRC-PE Nº 027230/O-0

Fundo Municipal de Assistência Social de Pesqueira

Prc Manoel Caetano de Brito , sn - Pitanga - 55.200-000 - Pesqueira/ PE

CNPJ: 12.200.692/0001-09

<http://www.pesqueira.pe.gov.br/>

Usuário: Rosângela Azevedo da

Chave de Autenticação
1473-7740-624

Página
1 / 2

Demonstrativo da Dívida Flutuante

Valores em R\$ - Período: 01/01/2017 até 31/12/2017

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no Exercício			Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Baixa		Inscrição	Baixa	
			Pagamento	Cancelamento			
DEPÓSITOS							
2.1.8.8.1.01.99.00.00.00 - OUTROS CONSIGNATARIOS	284.881,11	158.488,13	144.976,44	0,00	0,00	0,00	298.392,80
6022 - ISS - PESSOA FISICA	28.924,67	3.084,65	2.305,70	0,00	0,00	0,00	29.703,62
6023 - ISS - PESSOA JURIDICA	20.200,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.200,07
6024 - IRRF - PESSOA FISICA	9.105,30	422,12	158,25	0,00	0,00	0,00	9.369,17
6025 - IRRF - PESSOA JURIDICA	17.234,72	1.207,29	1.154,79	0,00	0,00	0,00	17.287,22
6026 - IPSEMP - DESCONTO IPSEMP	1.396,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.396,71
6030 - INSS - PESSOA FÍSICA	120.930,16	23.612,03	21.898,35	0,00	0,00	0,00	122.643,84
6039 - INSS - PESSOA JURIDICA	5.814,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.814,44
9845 - CARTÃO BONSUCESSO	405,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	405,15
9846 - CARTÃO GERADOR - GERACARD	1.819,86	1.520,67	1.118,46	0,00	0,00	0,00	2.222,07
9847 - SISMUP	469,24	666,17	609,02	0,00	0,00	0,00	526,39
9848 - CONSIGNADO CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	8.635,56	15.248,03	14.124,75	0,00	0,00	0,00	9.758,84
9850 - PROSMED	1.128,00	1.149,00	999,00	0,00	0,00	0,00	1.278,00
9851 - PLUS SAÚDE	462,00	965,00	875,00	0,00	0,00	0,00	552,00
9853 - VALE GÁS - COPAGÁS	630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	630,00
9854 - INSS - SERVIDOR (RGPS)	35.512,38	81.141,37	76.811,58	0,00	0,00	0,00	39.842,17
9855 - IPSEMP - RPPS SERVIDOR	8.587,03	14.257,58	12.153,06	0,00	0,00	0,00	10.691,55
9856 - IRRF - SOBRE OS RENDIMENTOS DO TRABALHO	16.031,52	7.910,48	6.198,97	0,00	0,00	0,00	17.743,03
9857 - CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	6.651,68	750,71	750,71	0,00	0,00	0,00	6.651,68
9858 - PENSÃO ALIMÉNTICIA - OCILDO GERALDO LEAL DOS SANTOS	141,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141,90
9859 - SALÁRIO FAMÍLIA	317,24	1.056,38	1.056,38	0,00	0,00	0,00	317,24
9860 - ABONO FAMÍLIA (IPSEMP)	483,48	1.468,44	1.408,21	0,00	0,00	0,00	543,71
9901 - LIQUIGÁS SISMUP	0,00	1.518,00	1.204,00	0,00	0,00	0,00	314,00
9904 - LIQUIGÁS	0,00	2.108,00	1.748,00	0,00	0,00	0,00	360,00
9908 - CONSIGNAÇÕES BANCO GERADOR	0,00	402,21	402,21	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.8.8.1.04.01.00.00.00 - DEPOSITOS E CAUCOES	0,00	3.088,00	3.088,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9906 - CAUÇÃO - FMAS	0,00	3.088,00	3.088,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL	284.881,11	161.576,13	148.064,44				298.392,80
RESTOS A PAGAR							
2.1.1.1.1.00.00.00.00.00 - PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	21.428,64	0,00	456,65	0,00	0,00	0,00	20.971,99
Ano 2017		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ano 2016	18.616,31	0,00	456,65	0,00	0,00	0,00	18.159,66
Ano 2015	2.812,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.812,33
2.1.1.4.2.00.00.00.00.00 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS	30.470,64	4.340,19	0,00	0,00	0,00	0,00	26.130,45
Ano 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ano 2016	30.470,64	4.340,19	0,00	0,00	0,00	0,00	26.130,45
2.1.1.4.3.00.00.00.00.00 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	98.845,86	12.144,54	19.956,81	0,00	0,00	0,00	78.789,05



Fundo Municipal de Assistência Social de Pesqueira

Prc Manoel Caetano de Brito , sn - Pitanga - 55.200-000 - Pesqueira/ PE

CNPJ: 12.200.692/0001-09

<http://www.pesqueira.pe.gov.br/>

Usuário: Rosângela Azevedo da

Chave de Autenticação

1473-7740-624

Página

2 / 2

Demonstrativo da Dívida Flutuante

Valores em R\$ - Período: 01/01/2017 até 31/12/2017

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no Exercício				Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Baixa		Inscrição	Baixa		
			Pagamento	Cancelamento				
Ano 2017	0,00	12.144,54	0,00	0,00	0,00	0,00	12.144,54	
Ano 2016	63.976,77	0,00	19.956,81	0,00	0,00	0,00	44.019,96	
Ano 2010	34.869,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.869,09	
2.1.3.1.1.00.00.00.00.00 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	56.303,62	8.257,75	23.786,60	0,00	0,00	0,00	40.774,77	
Ano 2017	0,00	8.257,75	0,00	0,00	0,00	0,00	8.257,75	
Ano 2016	46.076,10	0,00	23.786,60	0,00	0,00	0,00	22.289,50	
Ano 2015	10.227,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.227,52	
SUBTOTAL	207.048,76	24.742,48	44.200,06	0,00	0,00	0,00	187.591,18	

SERVIÇOS DA DÍVIDA

SUBTOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-----------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO

SUBTOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-----------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

TOTAL GERAL	491.929,87	186.318,61	192.264,50	0,00	0,00	0,00	485.983,98
--------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------	-------------	-------------	-------------------

DEMONSTRATIVOS DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no Exercício				Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Baixa		Inscrição	Baixa		
			Pagamento	Cancelamento				
TOTAL DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PESQUEIRA

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS
(ANEXO 17 – DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE DA LEI Nº 4.320/64 ADAPTADO PELO ANEXO XVI DA RES. TCE-PE 027/2017)



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE CASTRO TENORIO, JAIRO PEREIRA DA LUZ
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 4fde868c-7c6b-41b0-8794-fd9b63dade5

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade: Fundo Municipal de Assistência Social de Pescaira (FMAS)
Natureza jurídica (conforme código da RFB): 120-1 – Fundo Público
CNPJ: 12.200.692/0001-09.
Domicílio do órgão ou entidade: Praça Manoel Caetano de Brito, s/n – Bairro: Pitanga – Cidade: Pesqueira – Pernambuco – CEP: 55.200-000.
Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade: O Fundo Municipal de Assistência Social de Pescaira concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Público" possui como atividade principal "a administração pública geral". Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais de Assistência Social, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público social. A natureza de suas operações deriva de transferências recebidas da Prefeitura Municipal, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 3.195 de 09 de dezembro de 2016 (LOA 2017).
Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este demonstrativo contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 840/2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 7ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC TSP 16.6 RI. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do <i>International Federation of Accountants (IFAC)</i> através das <i>International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)</i> das quais destacamos a de número 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31 e 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF).
Dados das gestoras: Nome: Mariana Inojosa Medeiros Araújo de Lima. Cargo: Secretária da Assistência Social. Período de gestão: 01/02/2017 a 31/10/2017 Nome: Izabela da Silva Bezerra. Cargo: Secretária da Assistência Social. Período de gestão: 01/11/2017 a 31/12/2017
Dados do contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Jairo Pereira da Luz. CRC-PE nº 027230/O-0. E-mail: jairo.pereira.luz@hotmail.com
Dados do Diretor de Contabilidade responsável pela execução orçamentária, financeira e patrimonial no município: Nome: Maria Ivanilda Cavalcanti Oliveira. Portaria nº: 020/2017. E-mail: contabilidade_sasc2017@hotmail.com
Dados do Controlador Geral do Município: Nome: José Inaldo da Silveira. Portaria nº: 060/2017. E-mail: controladoria@pesqueira.pe.gov.br.
Nome do Software de Contabilidade utilizado no município: Fundo Municipal de Assistência Social – e-pública;
Endereço eletrônico do Portal da Transparência: http://pesqueira.pe.gov.br/ .

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1. Resumo das políticas contábeis significativas: Os registros dos fatos que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis da entidade, continuidade, oportunidade, registro pelo valor original, competência e prudência, explícitos e implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP). Os lançamentos nos sistemas orçamentário, financeiro e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64. A estrutura das demonstrações contábeis obedeceram as regras estabelecidas na parte V do MCASP 7ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN), bem como da NBC TSP 16.6. Na consolidação das demonstrações contábeis foi considerado o 5º nível do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) igual a 2 que compreendem os saldos que serão excluídos nos demonstrativos consolidados, conforme Nota 1 "a" do Anexo I da Resolução TC nº 027/2017.
b.2. Bases de mensuração utilizadas: Os passivos extraorçamentários do exercício de 2017 foram mensurados a custo histórico como determina a Resolução CFC nº 1.137/2008.
b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas: Não houve mudanças nas normas e políticas contábeis no exercício de 2017. Nos municípios onde há RPPS, houve mudança do nível das contas contábeis classe 1.1.3.8.1 (Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo – Consolidação) para o nível 1.1.3.6.1 (Contribuições Previdenciárias a Receber). Desta forma, a análise horizontal dos dados do exercício de 2016 em comparação com 2017 deverá obedecer esta nova classificação mais adequada conforme PCASP no grupo de contas "Demais Créditos e Valores a Curto Prazo" no Balanço Patrimonial.
b.4. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis: Não há julgamentos significativos pela aplicação das políticas contábeis.

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

<p style="text-align: center;">Anexo 17 – Demonstrativo da Dívida Flutuante da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2017 adaptado pelo Anexo XVI da Resolução TCE nº 027/2017 (REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)</p>
c.1. DEPÓSITOS: O saldo anterior dos depósitos totalizou R\$ 284.881,11. Houve inscrições na ordem de R\$ 161.576,13 e baixas na ordem de R\$ 148.064,44, restando um saldo em 31/12/2017 de R\$ 298.392,80.
c.2 RESTOS A PAGAR: Os valores de restos a pagar vindos de exercícios anteriores foi de R\$ 207.048,76. Houve inscrição de restos a pagar no valor de R\$ 24.742,48 e baixa no valor de R\$ 44.200,06, restando um saldo a pagar em 31/12/2017 de R\$ 187.591,18.
c.3 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS: O saldo anterior dos restos a pagar processados foi de R\$ 207.048,76. Houve inscrição de R\$ 24.742,48 decorrente das inscrições e liquidações e R\$ 44.200,06 das baixas, resultando no saldo em 31/12/2017 de R\$ 187.591,18.
c.4 RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: O saldo anterior dos restos a pagar não processados foi de R\$ 0,00. Houve inscrição de R\$ 0,00 e baixa de R\$ 0,00, resultando no saldo em 31/12/2017 de R\$ 0,00. Estes valores não são considerados como passivos circulantes conforme NBCASP.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PESQUEIRA



d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Não se aplica a este demonstrativo.
d.2. Divulgações não financeiras: Não se aplica a este demonstrativo.
d.3. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro: Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.
d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros: Não houve para este exercício.

e) PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	31/12/2017	Concluída
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2021	Em andamento
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2021	Concluída
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2018	Em andamento
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2018	Em andamento
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Em andamento
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2020	Em andamento
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2020	Em andamento
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2023	Em andamento
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2023	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2020	Concluído
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2018	Em andamento
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PESQUEIRA



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE CASTRO TENORIO, JAIRO PEREIRA DA LUZ
Acesse em: <https://stc.ecc.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 4fde868e-7c6b-41b0-8794-fd9b63dade5

	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2021	Concluído
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2020	Concluído
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2022	Concluído
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

MARIA JOSÉ CASTRO TENÓRIO
Prefeita

JAIRO PEREIRA DA LUZ
Contador
CRC-PE Nº 027230/O-0

Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente - FUNDECA

CNPJ: 04.374.791/0001-70

Usuário: Rosângela Azevedo da

Chave de Autenticação
1089-3636-224

Página
1 / 2

Demonstrativo da Dívida Flutuante

Valores em R\$ - Período: 01/01/2017 até 31/12/2017

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no Exercício			Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Baixa		Inscrição	Baixa	
			Pagamento	Cancelamento			
DEPÓSITOS							
2.1.8.8.1.01.02.00.00.00 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	13.334,23	12.069,31	0,00	0,00	0,00	1.264,92
5 - INSS - SERVIDOR	0,00	13.334,23	12.069,31	0,00	0,00	0,00	1.264,92
2.1.8.8.1.01.04.00.00.00 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	2.079,69	1.077,66	0,00	0,00	0,00	1.002,03
9 - IRRF FOLHA DE PAGAMENTO	0,00	1.137,27	404,64	0,00	0,00	0,00	732,63
12 - IRRF PRESTADORES DE SERVIÇOS	0,00	394,05	210,00	0,00	0,00	0,00	184,05
21 - IRRF-SERVIDOR FOLHA DE PAGAMENTO	0,00	548,37	463,02	0,00	0,00	0,00	85,35
2.1.8.8.1.01.08.00.00.00 - ISS	0,00	87,80	73,80	0,00	0,00	0,00	14,00
1 - ISS PRESTADOR DE SERVIÇO	0,00	87,80	73,80	0,00	0,00	0,00	14,00
2.1.8.8.1.01.13.00.00.00 - RETENCOES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	390,40	390,40	0,00	0,00	0,00	0,00
6 - CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	0,00	390,40	390,40	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.8.8.1.01.15.00.00.00 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	35.258,43	32.373,44	0,00	0,00	0,00	2.884,99
7 - CONSIGNADO CEF	0,00	22.791,48	20.892,19	0,00	0,00	0,00	1.899,29
8 - CONSIGNADO CEF-II	0,00	8.054,02	7.553,81	0,00	0,00	0,00	500,21
10 - CONSIGNADO CEF III	0,00	1.571,76	1.440,78	0,00	0,00	0,00	130,98
14 - CONSIGNADO CEF IV	0,00	2.567,16	2.353,23	0,00	0,00	0,00	213,93
20 - SISMUP	0,00	274,01	133,43	0,00	0,00	0,00	140,58
2.1.8.8.1.01.99.00.00.00 - OUTROS CONSIGNATARIOS	0,00	247,00	191,00	0,00	0,00	0,00	56,00
22 - LIQUIGAS SISMUP	0,00	247,00	191,00	0,00	0,00	0,00	56,00
SUBTOTAL	0,00	51.397,55	46.175,61	0,00	0,00	0,00	5.221,94
RESTOS A PAGAR							
2.1.1.4.3.00.00.00.00.00 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	0,00	3.326,35	0,00	0,00	0,00	0,00	3.326,35
Ano 2017	0,00	3.326,35	0,00	0,00	0,00	0,00	3.326,35
2.1.3.1.1.00.00.00.00.00 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	870,80	14.467,87	0,00	0,00	0,00	0,00	15.338,67
Ano 2017	0,00	14.467,87	0,00	0,00	0,00	0,00	14.467,87
Ano 2016	870,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	870,80
SUBTOTAL	870,80	17.794,22	0,00	0,00	0,00	0,00	18.665,02
SERVIÇOS DA DÍVIDA							
SUBTOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO							
SUBTOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GERAL	870,80	69.191,77	46.175,61	0,00	0,00	0,00	5.221,94

DEMONSTRATIVOS DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS



Adm em: https://tce... 0,00

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE CASTRO TENORIO, JAIRO PEREIRA DA LUZ

Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente - FUNDECA

CNPJ: 04.374.791/0001-70

Usuário: Rosângela Azevedo da

Chave de Autenticação
1089-3636-224

Página
2 / 2

Demonstrativo da Dívida Flutuante

Valores em R\$ - Período: 01/01/2017 até 31/12/2017

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no Exercício			Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Baixa		Inscrição	Baixa	
			Pagamento	Cancelamento			
Títulos	Saldo Anterior	Inscrição	Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	Saldo para o exercício seguinte
		Movimentação no Exercício			Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		
		Inscrição	Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	
TOTAL DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários



FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE PESQUEIRA

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS
(ANEXO 17 – DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE DA LEI Nº 4.320/64 ADAPTADO PELO ANEXO XVI DA RES. TCE-PE 027/2017)



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE CASTRO TENORIO, JAIRO PEREIRA DA LUZ
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 4fde868e-7c6b-41b0-8794-fd9b634ade5

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade: Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente (FUNDECA)
Natureza jurídica (conforme código da RFB): 120-1 – Fundo Público.
CNPJ: 04.374.791/0001-70.
Domicílio do órgão ou entidade: Praça Comendador Jose Didier, s/n – Bairro: Centro – Cidade: Pesqueira – Pernambuco – CEP: 55.200-000.
Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade: O Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “a administração pública geral”. A natureza de suas operações deriva de transferências recebidas da Prefeitura Municipal, além de repasses dos governos estadual e federal através de convênios (receitas de capital). Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 3.195 de 09 de dezembro de 2016 (LOA 2017).
Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este demonstrativo contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 840/2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 7ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC TSP 16.6 RI. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do <i>International Federation of Accountants (IFAC)</i> através das <i>International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)</i> das quais destacamos a de número 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31 e 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF).
Dados da gestora: Nome: Nara Leila Cardoso Maia Berenger. Cargo: Presidente do Fundeca. Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017
Dados do contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Jairo Pereira da Luz. CRC-PE nº 027230/O-0. E-mail: jairo.pereira.luz@hotmail.com
Dados do Diretor de Contabilidade responsável pela execução orçamentária, financeira e patrimonial no município: Nome: Kátia Regina Tenório. Portaria nº: 101/2017. E-mail: kati.acc@hotmail.com .
Dados do Controlador Geral do Município: Nome: José Inaldo da Silveira. Portaria nº: 060/2017. E-mail: controladoria@pesqueira.pe.gov.br .
Nome do Software de Contabilidade utilizado no município: Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente – e-pública;
Endereço eletrônico do Portal da Transparência: http://pesqueira.pe.gov.br/ .

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1. Resumo das políticas contábeis significativas: Os registros dos fatos que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis da entidade, continuidade, oportunidade, registro pelo valor original, competência e prudência, explícitos e implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP). Os lançamentos nos sistemas orçamentário, financeiro e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64. A estrutura das demonstrações contábeis obedeceram as regras estabelecidas na parte V do MCASP 7ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN), bem como da NBC TSP 16.6. Na consolidação das demonstrações contábeis foi considerado o 5º nível do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) igual a 2 que compreendem os saldos que serão excluídos nos demonstrativos consolidados, conforme Nota 1 “a” do Anexo I da Resolução TC nº 027/2017.
b.2. Bases de mensuração utilizadas: Os passivos extraorçamentários do exercício de 2017 foram mensurados a custo histórico como determina a Resolução CFC nº 1.137/2008.
b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas: Não houve mudanças nas normas e políticas contábeis no exercício de 2017. Nos municípios onde há RPPS, houve mudança do nível das contas contábeis classe 1.1.3.8.1 (Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo – Consolidação) para o nível 1.1.3.6.1 (Contribuições Previdenciárias a Receber). Desta forma, a análise horizontal dos dados do exercício de 2016 em comparação com 2017 deverá obedecer esta nova classificação mais adequada conforme PCASP no grupo de contas “Demais Créditos e Valores a Curto Prazo” no Balanço Patrimonial.
b.4. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis: Não há julgamentos significativos pela aplicação das políticas contábeis.

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

Anexo 17 – Demonstrativo da Dívida Flutuante da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2017 adaptado pelo Anexo XVI da Resolução TCE nº 027/2017 (REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)
c.1. DEPÓSITOS: O saldo anterior dos depósitos totalizou R\$ 0,00. Houve inscrições na ordem de R\$ 51.397,55 e baixas na ordem de R\$ 46.175,61, restando um saldo em 31/12/2017 de R\$ 5.221,94.
c.2 RESTOS A PAGAR: Os valores de restos a pagar vindos de exercícios anteriores foi de R\$ 870,80. Houve inscrição de restos a pagar no valor de R\$ 17.794,22 e baixa no valor de R\$ 0,00, restando um saldo a pagar em 31/12/2017 de R\$ 18.665,02.
c.3 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS: O saldo anterior dos restos a pagar processados foi de R\$ 870,80. Houve inscrição de R\$ 17.794,22 decorrente das inscrições e liquidações e R\$ 0,00 das baixas, resultando no saldo em 31/12/2017 de R\$ 18.665,02.
c.4 RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: O saldo anterior dos restos a pagar não processados foi de R\$ 0,00. Houve inscrição de R\$ 0,00 e baixa de R\$ 0,00, resultando no saldo em 31/12/2017 de R\$ 0,00. Estes valores não são considerados como passivos circulantes conforme NBCASP.



d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Não se aplica a este demonstrativo.
d.2. Divulgações não financeiras: Não se aplica a este demonstrativo.
d.3. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro: Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.
d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros: Não houve para este exercício.

e) PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	31/12/2017	Concluída
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2021	Em andamento
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2021	Concluída
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2018	Em andamento
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2018	Em andamento
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Em andamento
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2020	Em andamento
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2020	Em andamento
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2023	Em andamento
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2023	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2020	Concluído
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2018	Em andamento
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE PESQUEIRO



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE CASTRO TENORIO, JAIRO PEREIRA DA LUZ
Acesse em: <https://stc.e-ice.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 4fde868e-7c6b-41b0-8794-fd9b63dade5

	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2021	Concluído
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2020	Concluído
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2022	Concluído
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

MARIA JOSÉ CASTRO TENÓRIO
Prefeita

JAIRO PEREIRA DA LUZ
Contador
CRC-PE Nº 027230/O-0