

ATIVO				PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	P/F	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	P/F	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		15.397.711,51	15.481.348,91	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		4.173.434,08	4.831.033,55
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	F	11.405.202,82	(46.213.032,66)	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PR	P	245.129,40	245.129,40
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	P	0,00	55.526.420,86	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PR	F	426.971,16	410.361,19
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	P	320.160,00	320.160,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	P	0,00	1.298,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	F	(135,00)	(135,00)	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	P	4.690.820,56	4.621.610,19
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	P	1.189.770,58	1.152.613,48	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	F	(2.405.068,39)	(1.982.967,00)
ESTOQUES	P	2.482.713,11	4.695.322,23	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	P	(386.486,30)	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		19.052.468,20	18.290.396,10	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	F	1.602.067,65	1.535.601,77
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	P	345.399,52	438.341,00	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		30.276.745,63	28.940.711,46
IMOBILIZADO	P	18.707.068,68	17.852.055,10	RESULTADOS ACUMULADOS	P	75.048.962,71	28.940.711,46
				RESULTADOS ACUMULADOS	F	(44.772.217,08)	(46.176.163,62)
<b>TOTAL</b>		<b>34.450.179,71</b>	<b>33.771.745,01</b>	<b>TOTAL</b>		<b>34.450.179,71</b>	<b>33.771.745,01</b>

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI Nº 4.320/64		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO (I)</b>	<b>34.450.179,71</b>	<b>33.771.745,01</b>
ATIVO FINANCEIRO	11.405.067,82	(46.213.167,66)
ATIVO PERMANENTE	23.045.111,89	79.984.912,67
<b>PASSIVO (II)</b>	<b>4.173.434,08</b>	<b>4.829.343,55</b>
PASSIVO FINANCEIRO	(376.029,58)	(38.694,04)
PASSIVO PERMANENTE	4.549.463,66	4.868.037,59
<b>SALDO PATRIMONIAL (I - II)</b>	<b>30.276.745,63</b>	<b>28.942.401,46</b>

QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO		
DESTINAÇÃO DE RECURSOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
101 Recursos Ordinários	880.508,08	344.664,53
241 Recursos Próprios dos Fundos	(5.216.600,14)	(4.346.838,70)
242 Recursos de Convênios dos Fundos	(624.744,34)	(415.533,27)
Total das Fontes de Recursos:	(4.960.836,40)	(4.417.707,44)

\*Nota Explicativa: Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.

ANDRE  
CAVALCANTI  
CARNEIRO DOS  
SANTOS:372988794  
72

Assinado de forma digital  
por ANDRE CAVALCANTI  
CARNEIRO DOS  
SANTOS:37298879472  
Dados: 2018.03.15  
12:29:06 -03'00'

**NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO PATRIMONIAL**

**ITEM 09, ANEXO II, Resolução TCE-PE nº 25, de 13/12/2017**

**1 - INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da entidade:**

Fundo Municipal de Saúde Olinda – PE

**CNPJ:**

09.131.029/0001-87

**Domicílio da Entidade:**

Rua do Sol, 311, CEP: 53.120-010, Carmo, Olinda - PE

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

O Fundo Municipal de Saúde de Olinda, não dotado de personalidade jurídica própria, tem como Lei Orgânica a Lei Municipal nº 5.860, de 31 de março de 2014, a qual o reestruturou e revogou as leis de sua instituição, nº 4.775/91 e 4.821/92. Possui natureza jurídica contábil, orçamentária e financeira de nº 120-1 (Fundos Públicos), conforme a tabela nacional de natureza jurídica do IBGE (CONCLA), o artigo 2º de sua Lei Orgânica, os artigos nº 71 a 74 da Lei nº 4.320/64, Lei Federal de Finanças Públicas, e as leis federais sobre o SUS, LC nº 141/2012, Lei nº 8.080/90 e 8.142/90.

A Gestão administrativa, orçamentária e financeira do Fundo Municipal de Saúde de Olinda é de competência da Secretaria Municipal de Saúde de Olinda e tem como gestor o titular do cargo de Secretário Municipal de Saúde. Suas fontes de financiamento são os recursos orçamentários: 101 Governo (Mínimo Constitucional Aplicado em Saúde); 241 Recursos Próprios do Fundo (Recursos de transferência federal e estadual para o SUS fundo a fundo); 242 Recursos de Convênios (Transferências Voluntárias para o SUS), os quais são contemplados na LOA do município e no Plano Anual de Saúde com aprovação do Conselho Municipal de Saúde.

**Dados do Gestor:**

Nome: Eud Johnson de Lima Cordeiro

Cargo: Secretário Municipal de Saúde

Período de gestão: 15/02/2017 até a presente data.

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

Nome: André Cavalcanti Carneiro dos Santos, Matrícula Nº 60.028-01 CRC-PE nº 017.501/O-0

E-mail: [andre.assessoria17@gmail.com](mailto:andre.assessoria17@gmail.com)

**2 - RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

A contabilidade do Fundo Municipal de Saúde segue as regras do MCASP (Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público) e se encontra no segundo estágio do PIPCP, Portaria STN nº 548/2015, e os arts 6º, 7º, 11 e 12 da Portaria nº 634/2013, conforme o cronograma consolidado para o Município.

O Fundo Municipal de Saúde de Olinda, por se caracterizar como uma ferramenta meramente de controle orçamentário e financeiro, não dotado de personalidade jurídica, é contemplado pelo MCASP em suas partes: Geral, Parte I – Procedimentos Orçamentários, Parte IV – PCASP, Parte V – DCASP. As Partes II – Procedimentos Contábeis Patrimoniais, e Parte III – Procedimentos Contábeis Específicos, contemplam o Fundo de Saúde quando da consolidação com o Balanço Geral do Município.

Os almoxarifados são no valor de R\$ 2.482.713,11 e R\$ 345.399,52; CAF (Medicamentos) e AG (Almoxarifado Geral), respectivamente, e foram avaliados pelo custo histórico como base de valor.

O Quadro do Superávit / Déficit Financeiro encontra-se inconsistente. O valor correto do Superávit Financeiro pode ser obtido pela subtração dos valores: R\$ 11.405.202,82 (-) 4.173.434,08 (=) R\$ 7.231.768,74; verificado na subtração do Ativo e Passivo Circulante do Balanço Patrimonial, conforme o art. 43, § 1º, I, e § 2º, da Lei nº 4.320/64. Não foram considerados os créditos de curto prazo porque são potenciais de serviços não disponíveis para venda.

Eud Johnson de Lima Cordeiro  
CPF: 774.213.704-63

André Cavalcanti Carneiro dos Santos  
Matrícula: 60.028-01  
CRC: 017.501/O-0

ANDRE  
CAVALCANTI  
I CARNEIRO  
DOS  
SANTOS:372  
98879472

Assinado de forma  
digital por ANDRE  
CAVALCANTI  
CARNEIRO DOS  
SANTOS:37298879  
472  
Dados: 2018.03.15  
12:18:58 -03'00'

Período: Exercício de 2017

**Balanco Patrimonial**

Unidade Gestora: 0004 - Fundo de Previdência - Capitalizado

ATIVO				PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	P/F	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	P/F	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>58,162,769.65</b>	<b>44,945,494.51</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>48,927.58</b>	<b>30,760.43</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		148,987.36	304,674.86	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PR		0.00	0.00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	F	148,987.36	304,674.86	PESSOAL A PAGAR	F	0.00	0.00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0.00	0.00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F	0.00	0.00
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	0.00	0.00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	F	0.00	0.00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		600.00	0.00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0.00	0.00
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	P	600.00	0.00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	F	0.00	0.00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		58,013,182.29	44,640,819.65	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		48,927.58	30,760.43
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	F	58,013,182.29	44,640,819.65	VALORES RESTITUÍVEIS	F	48,927.58	30,760.43
ESTOQUES		0.00	0.00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	P	0.00	0.00
ALMOXARIFADO	P	0.00	0.00	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>46,278,297.84</b>	<b>31,380,171.42</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>2,534,082.45</b>	<b>1,835,758.28</b>	PROVISÕES A LONGO PRAZO		46,278,297.84	31,380,171.42
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		2,520,020.45	1,835,758.28	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	P	46,278,297.84	31,380,171.42
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	2,520,020.45	1,835,758.28	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>14,369,626.68</b>	<b>14,459,438.23</b>
IMOBILIZADO		14,062.00	0.00	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0.00	0.00
BENS MÓVEIS	P	13,337.77	0.00	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0.00	0.00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	P	724.23	0.00	PATRIMÔNIO SOCIAL		0.00	0.00
				CAPITAL SOCIAL REALIZADO		0.00	0.00
				ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0.00	0.00
				RESERVAS DE CAPITAL		0.00	0.00
				ÁGIO NA EMISSÃO DE AÇÕES		0.00	0.00
				ALIENAÇÃO DE PARTES BENEFICIÁRIAS		0.00	0.00
				ALIENAÇÃO DE BÔNUS DE SUBSCRIÇÃO		0.00	0.00
				CORREÇÃO MONETÁRIA DO CAPITAL REALIZADO		0.00	0.00
				OUTRAS RESERVAS DE CAPITAL		0.00	0.00
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0.00	0.00
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL DE ATIVOS		0.00	0.00
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL DE PASSIVOS		0.00	0.00
				RESERVAS DE LUCROS		0.00	0.00

PRONIM CP - Contabilidade Pública

Município: Olinda

UF: Pernambuco

Emitido em: 23/03/2018 10:30:39

Página 2 de 3

Período: Exercício de 2017

**Balanco Patrimonial**

Unidade Gestora: 0004 - Fundo de Previdência - Capitalizado

ATIVO				PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	P/F	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	P/F	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
				RESERVA LEGAL		0.00	0.00
				RESERVAS ESTATUTÁRIAS		0.00	0.00
				RESERVA PARA CONTINGÊNCIAS		0.00	0.00
				RESERVA DE INCENTIVOS FISCAIS		0.00	0.00
				RESERVAS DE LUCROS PARA EXPANSÃO		0.00	0.00
				RESERVA DE LUCROS A REALIZAR		0.00	0.00
				RESERVA DE RETENÇÃO DE PRÊMIO NA EMISSÃO DE DEBÊNTURES		0.00	0.00
				RESERVA ESPECIAL PARA DIVIDENDO OBRIGATÓRIO NÃO DISTRIBUÍDO		0.00	0.00
				OUTRAS RESERVAS DE LUCRO		0.00	0.00
				DEMAIS RESERVAS		0.00	0.00
				RESERVA DE REAVALIAÇÃO		0.00	0.00
				OUTRAS RESERVAS		0.00	0.00
				RESULTADOS ACUMULADOS		14,369,626.68	14,459,438.23
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	P	-29,544,413.14	0.00

			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	F	43,914,039.82	14,459,438.23
			LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS		0.00	0.00
			(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0.00	0.00
			(-) AÇÕES EM TESOURARIA		0.00	0.00
			(-) COTAS EM TESOURARIA		0.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>60,696,852.10</b>	<b>46,781,252.79</b>	<b>TOTAL</b>		<b>60,696,852.10</b>	<b>45,870,370.08</b>

PRONIM CP - Contabilidade Pública  
Município: Olinda

UF: Pernambuco

Emitido em: 23/03/2018 10:30:40  
Página 3 de 3

Período: Exercício de 2017

### Balço Patrimonial

Unidade Gestora: 0004 - Fundo de Previdência - Capitalizado

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI Nº 4.320/64		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO (I)</b>	<b>60,696,852.10</b>	<b>46,781,252.79</b>
ATIVO FINANCEIRO	58,162,169.65	44,945,494.51
ATIVO PERMANENTE	2,534,682.45	1,835,758.28
<b>PASSIVO (II)</b>	<b>46,327,225.42</b>	<b>-31,410,931.85</b>
PASSIVO FINANCEIRO	48,927.58	-30,760.43
PASSIVO PERMANENTE	46,278,297.84	-31,380,171.42
<b>SALDO PATRIMONIAL (I - II)</b>	<b>14,369,626.68</b>	<b>15,370,320.94</b>

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI Nº 4.320/64		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>		
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	\$0.00	\$0.00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	\$0.00	\$0.00
DIREITOS CONTRATUAIS	\$0.00	\$0.00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	\$0.00	\$0.00
<b>TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>		
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	\$0.00	\$0.00
OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	\$0.00	\$0.00
OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	-113,397.77	-203,682.76
OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	-	-
<b>TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>	<b>-113,397.77</b>	<b>-203,682.76</b>

QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO		
DESTINAÇÃO DE RECURSOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
41 Recursos Próprios dos Fundos	0	0
241 Recursos Próprios dos Fundos	13,179,142.90	0
<b>Total das Fontes de Recursos:</b>	<b>13,179,142.90</b>	<b>0</b>

\*Nota Explicativa: Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.





## FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE OLINDA

### NOTAS EXPLICATIVAS

#### (ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)

##### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

###### Nome da entidade:

Fundo de Previdência Social do Município de Olinda (Fundo Capitalizado)

**CNPJ:** 10.554.276/0001-75

###### Domicílio da entidade:

Rua Professor Manoel de Almeida Belo, 1054, Bairro: Bairro Novo, Cidade: Olinda-Pe

###### Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O Fundo de Previdência de Olinda (FUNDPREV) foi criado pela Lei nº 014/2002, em consonância de que trata o art. 40 da Constituição Federal, e tem como principais atividades: assegurar mediante contribuição aos seus beneficiários os meios de subsistência nos eventos de incapacidade velhice inatividade e falecimento.

Dotado de personalidade jurídica funciona como Fundo Público através do CNPJ nº **10.554.276/0001-75**, tendo sua estrutura e organização situada a Rua Professor Manoel de Almeida Belo, nº 1054, Bairro Novo – Olinda/PE.

O Fundo Municipal de Previdência Social tem sua constituição, sede e foro regulamentados na Lei Municipal aprovado pela Câmara Municipal.

###### Dados do Gestor:

Nome: Janaina Cardoso Acioli. Cargo: Gestora do Fundo de Previdência Social do Município de Olinda. Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.

###### Dados da Contadora responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Paula Silva Borba, CRC-PE Nº 021392/O-0. E-mail: [Paula.financeiro.dps@gmail.com](mailto:Paula.financeiro.dps@gmail.com)

##### b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

###### b.1. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público ( Parte v do MCASP e NBCT 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende às exigências do Índice de Consistência Contábil ( ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante ( caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante ( Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante ( obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo) e Passivo não Circulante ( obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido constam as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanente, bem como o passivo financeiro e permanente, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos.

O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/ déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior, possibilitando a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

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

### **c.1. Ativo Circulante:**

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2017 totaliza R\$ **58.162.769,65**  
Aumento de R\$ **13.217.275,14** em relação ao exercício de 2016 que foi de R\$ **44.945.494,51**

### **c.2. Estoque/Almoxarifado:**

Não houve informação de controle de estoque.

### **c.3. Imobilizado:**

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2016 totalizou R\$ **14.062,00**.

Os Bens Móveis foram registrados pelos valores nominais atribuídos por ocasião de suas respectivas aquisições, conforme preceitua o artigo 106, II, da Lei 4.320/64. O órgão não possui Bens Imóveis. As depreciações acumuladas no exercício/2017 somaram a quantia de R\$ 724,23. O saldo da depreciação acumulada é de R\$ 724,23. As depreciações são efetuadas utilizando-se os parâmetros e índices admitidos pela Secretaria da Receita Federal, adequando-as às peculiaridades inerentes ao Regime Próprio.

### **c.4. Intangível:**

Não houve registros para o ativo intangível relativo a softwares utilizados nos equipamentos de informática da entidade. Sugerimos que a administração tome medidas no sentido de controlar em tempo real os bens intangíveis para compatibilização com os dados contábeis.

### **c.5. Restos a Pagar Resultantes de Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais e Fornecedores de Curto e Longo Prazo:**

Nos últimos 05 anos não há registro de restos a pagar no Fundo de Previdência Social do Município de Olinda.

### **c.6. Provisões a Curto e Longo Prazo:**

Não houve provisão no passivo da entidade para o pagamento no curto prazo de 1/3 de férias e 13º salário.

### **c.7.: Demais Elementos Patrimoniais:**

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas não houve registros dos contratos em execução durante o exercício de 2017.

---

**Janaina Cardoso Acioli**

**Gestora do Fundo de Previdência**

---

**Paula Silva Borba**

**CRC-PE N° 021392/O-0**

Período: Exercício de 2017

**Balanco Patrimonial**

Unidade Gestora: 0003 - Fundo de Previdência - Financeiro

ATIVO				PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	P/F	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	P/F	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>2,259,072.23</b>	<b>83,805.47</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>2,129,094.68</b>	<b>1,630,942.85</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		693,112.37	83,805.47	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PR		0.00	0.00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	F	693,112.37	(650,045.22)	PESSOAL A PAGAR	F	0.00	0.00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		1,565,959.86	733,850.69	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F	0.00	0.00
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	F	1,565,959.86	0.00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		2,129,094.68	1,630,942.85
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>79,918.70</b>	<b>79,918.70</b>	VALORES RESTITUÍVEIS	F	2,129,094.68	0.00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		4,417.29	4,417.29	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>4,720,703,921.67</b>	<b>4,885,621,824.25</b>
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	4,417.29	4,417.29	PROVISÕES A LONGO PRAZO		4,720,703,921.67	4,885,621,824.25
IMOBILIZADO		75,501.41	75,501.41	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	P	4,720,703,921.67	4,885,621,824.25
BENS MÓVEIS	P	49,640.77	57,557.44				
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	P	25,860.64	17,943.97	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>-4,720,494,025.42</b>	<b>-4,886,178,160.22</b>
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0.00	0.00
				PATRIMÔNIO SOCIAL		0.00	0.00
				CAPITAL SOCIAL REALIZADO		0.00	0.00
				ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0.00	0.00
				RESERVAS DE CAPITAL		0.00	0.00
				ÁGIO NA EMISSÃO DE AÇÕES		0.00	0.00
				ALIENAÇÃO DE PARTES BENEFICIÁRIAS		0.00	0.00
				ALIENAÇÃO DE BÔNUS DE SUBSCRIÇÃO		0.00	0.00
				CORREÇÃO MONETÁRIA DO CAPITAL REALIZADO		0.00	0.00
				OUTRAS RESERVAS DE CAPITAL		0.00	0.00
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0.00	0.00
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL DE ATIVOS		0.00	0.00
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL DE PASSIVOS		0.00	0.00
				RESERVAS DE LUCROS		0.00	0.00
				RESERVA LEGAL		0.00	0.00
				RESERVAS ESTATUTÁRIAS		0.00	0.00

PRONIM CP - Contabilidade Pública  
Município: Olinda

UF: Pernambuco

Emitido em: 21/03/2018 14:07:51  
Página 2 de 3

Período: Exercício de 2017

**Balanco Patrimonial**

Unidade Gestora: 0003 - Fundo de Previdência - Financeiro

ATIVO				PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	P/F	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	P/F	Exercício Atual	Exercício Anterior
				RESERVA PARA CONTINGÊNCIAS		0.00	0.00
				RESERVA DE INCENTIVOS FISCAIS		0.00	0.00
				RESERVAS DE LUCROS PARA EXPANSÃO		0.00	0.00
				RESERVA DE LUCROS A REALIZAR		0.00	0.00
				RESERVA DE RETENÇÃO DE PRÊMIO NA EMISSÃO DE DEBÊNTURES		0.00	0.00
				RESERVA ESPECIAL PARA DIVIDENDO OBRIGATÓRIO NÃO DISTRIBUÍDO		0.00	0.00
				OUTRAS RESERVAS DE LUCRO		0.00	0.00
				DEMAIS RESERVAS		0.00	0.00
				RESERVA DE REAVALIAÇÃO		0.00	0.00
				OUTRAS RESERVAS		0.00	0.00
				RESULTADOS ACUMULADOS		-4,720,494,025.42	-4,886,178,160.22
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		0.00	0.00
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	P	-4,885,586,640.60	-4,884,654,392.80
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	F	165,092,615.18	-1,521,767.42
				LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS		0.00	0.00
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0.00	0.00



			(-) AÇÕES EM TESOURARIA	0.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>2,338,990.93</b>	<b>163,724.17</b>	<b>TOTAL</b>	<b>2,338,990.93</b>	<b>1,074,606.88</b>

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI Nº 4.320/64					
ESPECIFICAÇÃO			Exercício Atual	Exercício Anterior	
<b>ATIVO (I)</b>			<b>2,338,990.93</b>	<b>163,724.17</b>	
ATIVO FINANCEIRO			2,259,072.23	83,805.47	
ATIVO PERMANENTE			79,918.70	79,918.70	
<b>PASSIVO (II)</b>			<b>4,722,833,016.35</b>	<b>(4,887,252,767.10)</b>	
PASSIVO FINANCEIRO			2,129,094.68	(1,630,942.85)	
PASSIVO PERMANENTE			4,720,703,921.67	(4,885,621,824.25)	
<b>SALDO PATRIMONIAL (I - II)</b>			<b>-4,720,494,025.42</b>	<b>4,887,416,491.27</b>	

PRONIM CP - Contabilidade Pública  
Município: Olinda

UF: Pernambuco

Emitido em: 21/03/2018 14:07:51  
Página 3 de 3

Período: Exercício de 2017

### Balanco Patrimonial

Unidade Gestora: 0003 - Fundo de Previdência - Financeiro

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI Nº 4.320/64		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>		
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	\$0.00	\$0.00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	\$0.00	\$0.00
DIREITOS CONTRATUAIS	\$0.00	\$0.00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	\$0.00	\$0.00
<b>TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>		
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	\$0.00	\$0.00
OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	\$0.00	\$0.00
OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	\$0.00	\$0.00
OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	\$0.00	\$0.00
<b>TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>

QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO		
DESTINAÇÃO DE RECURSOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
101 Recursos Ordinários	187.40	0
241 Recursos Próprios dos Fundos	1,695,617.59	0
<b>Total das Fontes de Recursos:</b>	<b>1,695,804.99</b>	<b>0</b>

\*Nota Explicativa: Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.





## FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE OLINDA

### NOTAS EXPLICATIVAS

#### (ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)

#### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

##### Nome da entidade:

Fundo de Previdência Social do Município de Olinda (Fundo Financeiro)

CNPJ: 10.554.276/0001-75

##### Domicílio da entidade:

Rua Professor Manoel de Almeida Belo, 1054, Bairro: Bairro Novo, Cidade: Olinda-Pe

##### Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O Fundo de Previdência de Olinda (FUNDPREV) foi criado pela Lei nº 014/2002, em consonância de que trata o art. 40 da Constituição Federal, e tem como principais atividades: assegurar mediante contribuição aos seus beneficiários os meios de subsistência nos eventos de incapacidade velhice inatividade e falecimento.

Dotado de personalidade jurídica funciona como Fundo Público através do CNPJ nº **10.554.276/0001-75**, tendo sua estrutura e organização situada a Rua Professor Manoel de Almeida Belo, nº 1054, Bairro Novo – Olinda/PE.

O Fundo Municipal de Previdência Social tem sua constituição, sede e foro regulamentados na Lei Municipal aprovado pela Câmara Municipal.

##### Dados do Gestor:

Nome: Janaina Cardoso Acioli. Cargo: Gestora do Fundo de Previdência Social do Município de Olinda. Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.

##### Dados da Contadora responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Paula Silva Borba, CRC-PE Nº 021392/O-0. E-mail: [paula.financeiro.dps@gmail.com](mailto:paula.financeiro.dps@gmail.com)

#### b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

##### b.1. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público ( Parte v do MCASP e NBCT 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende às exigências do Índice de Consistência Contábil ( ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante ( caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante ( Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante ( obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo) e Passivo não Circulante ( obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido constam as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanente, bem como o passivo financeiro e permanente, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos.

O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/ déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior, possibilitando a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

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

**c.1. Ativo Circulante:**

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2017 totaliza R\$ **2.259.072,23**  
Aumento de R\$ **2.175.266,76** em relação ao exercício de 2016 que foi de R\$ **83.805,47**.

**c.2. Estoque/Almoxarifado:**

Não houve informação de controle de estoque.

**c.4. Imobilizado:**

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2016 totalizou R\$ **75.501,41**. No exercício de 2017 não houve incorporação de novos ativos imobilizados.

Os Bens Móveis foram registrados pelos valores nominais atribuídos por ocasião de suas respectivas aquisições, conforme preceitua o artigo 106, II, da Lei 4.320/64. O órgão não possui Bens Imóveis. As depreciações acumuladas no exercício/2017 somaram a quantia de R\$ 7.916,67.

O saldo da depreciação acumulada é de R\$ 25.860,64. As depreciações são efetuadas utilizando-se os parâmetros e índices admitidos pela Secretaria da Receita Federal, adequando-as às peculiaridades inerentes ao Regime Próprio.

**c.5. Intangível:**

Não houve registros para o ativo intangível relativo a softwares utilizados nos equipamentos de informática da entidade. Sugerimos que a administração tome medidas no sentido de controlar em tempo real os bens intangíveis para compatibilização com os dados contábeis.

**c.6. Restos a Pagar Resultantes de Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais e Fornecedores de Curto e Longo Prazo:**

Nos últimos 05 anos não há registro de restos a pagar no Fundo de Previdência Social do Município de Olinda.

**c.7. Provisões a Curto e Longo Prazo:**

Não houve provisão no passivo da entidade para o pagamento no curto prazo de  $\frac{1}{3}$  de férias e 13º salário.

**c.8.: Demais Elementos Patrimoniais:**

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas não houve registros dos contratos em execução durante o exercício de 2017.

---

**Janaina Cardoso Acioli**

**Gestora do Fundo de Previdência**

---

**Paula Silva Borba**

**CRC-PE N° 021392/O-0**

Período: Exercício de 2017

**Balço Patrimonial**

Unidade Gestora: 0008 - Fundo de Transportes e Trânsito

ATIVO			PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	2.137.885,99	1.453.654,03	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	78.051,74	105.662,44
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.766.384,37	1.223.855,19	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	46.079,17	46.079,17
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	3.342,54	3.342,54	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	31.972,57	59.583,27
ESTOQUES	358.159,08	226.456,30	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	2.235.877,20	1.523.143,59
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	176.042,95	175.151,95	RESULTADOS ACUMULADOS	2.235.877,20	1.523.143,54
IMOBILIZADO	176.042,95	175.151,95			
<b>TOTAL</b>	<b>2.313.928,94</b>	<b>1.628.805,98</b>	<b>TOTAL</b>	<b>2.313.928,94</b>	<b>1.628.805,98</b>

\*Nota Explicativa: Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.

Gustavo Alves de Lira  
Secretário de Transportes e Trânsito  
Autorização do Trabalho Municipal  
Mat. 89.397-7

*Regina Luiza do Nascimento*  
Regina Luiza do Nascimento  
Mat. 64.419-6  
DAF/STT/PMO

**NOTAS EXPLICATIVAS**

**(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)**

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da entidade:**

Secretaria de Transporte e Trânsito

**CNPJ:**

10.404.184/0001-09

**Domicílio da Entidade:**

Estrada do Bonsucesso, 306 – Bairro: Bonsucesso – Olinda – PE.

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

"A Secretaria de Transporte e Trânsito concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 "Município", possui como atividade principal a " administração pública em geral". A população estimada pelo IBGE é de 390.771 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 4,0. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 5.985 de 29 de novembro de 2016. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através de repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital)

**Dados do Gestor:**

Nome: Gustavo Alves de Lira. Cargo: Secretario Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020

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

Nome: Regina Luiza do Nascimento CRC-PE nº 013.276/0.

E-mail: rlncontadora@gmail.com

**b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

**b.1. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 01 de 10 de dezembro de 2014 e Portaria STN nº 700 de 10 de dezembro de 2014 que estabelece o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 6ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através de IPSAS.

**b.2. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte v do MCASP e NBCT 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:**

Esta demonstração contábil atende às exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante ( caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante ( Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante ( obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo) e Passivo não Circulante ( obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No

Gustavo Alves de Lira  
Secretário de Transporte e Trânsito  
Autoridade de Trânsito Municipal  
Mat. 69.497-7

quadro principal na coluna Patrimônio Líquido constam as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, bem como o passivo financeiro e permanente, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos.

O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/ déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior, possibilitando a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

### **b.3. Bases de mensuração utilizadas:**

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2017 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC nº 1.137/2008. Após o registro inicial foi adotado o critério de mensuração de custos para o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciação/amortização/exaustão seguindo o modelo de cotas definidos pela tabela SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

### **b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

No exercício de 2017 não foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento ao NBCASP os valores de estoque/almoxarifado, ativos intangíveis/software, depreciação/amortização, provisão do passivo para o 13º salário e 1/3 de férias, além dos atos potenciais no sistema compensado decorrentes dos contratos de prestação de serviços em execução.

O grande objetivo destas importantes mudanças que nos propomos a encampar é o de evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível, permitindo à sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento

### **b.5. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas não houve registros dos contratos em execução durante o exercício de 2017

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

### **c.1. Ativo Circulante:**

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2017 soma R\$ 1.769.726,91. Aumento de R\$ 542.529,18 em relação ao exercício de 2016 que foi de R\$ 1.227.197,73.

### **c.2. Estoque/Almoxarifado:**

Não houve informação de controle de estoque.

### **c.3. Créditos a Curto e Longo Prazo:**

Foram feitos registros patrimoniais da receita por competência no valor de R\$ 0, relativo aos créditos liberados pelo ICMS ESTADUAL e IPI e apenas compensados financeiramente no exercício de 2017 em atendimento ao estudo técnico da Confederação Nacional dos Municípios(CNM) e NBCASP. Os valores dos avisos de crédito estão disponíveis na internet no seguinte endereço eletrônico: SEFAZ/PE – [www.sefaz.pe.gov.br](http://www.sefaz.pe.gov.br)

### **c.4. Imobilizado:**

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2016 totalizou R\$ 175.151,95. No exercício de 2017 houve incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 891,00, sendo R\$ 891,00 de bens móveis e R\$ 0 de bens imóveis.

Somando o saldo de 2016 mais as incorporações de 2017 temos o saldo ao final de R\$ 176.042,95.

Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou em tempo as informações relativas ao valor atualizado do imobilizado, bem como a depreciação acumulada para efetuarmos os procedimentos contábeis de ajuste. Sugerimos à administração que tome medidas no sentido de manter as informações do patrimônio atualizadas para compatibilização em tempo da contabilidade.

### **c.5. Intangível:**

Não houve registros para o ativo intangível relativo a softwares utilizados nos equipamentos de informática da entidade. Sugerimos que a administração tome medidas no sentido de controlar em tempo real os bens intangíveis para compatibilização com os dados contábeis.

### **c.6. Restos a Pagar Resultantes de Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais e Fornecedores de Curto e Longo Prazo:**

Gustavo Alves de Lira  
Secretário de Transporte e Transp.  
Autoridade de Transporte Municipal  
Mat. 69.997-7

Os valores registrados em restos a pagar decorrentes das obrigações trabalhistas previdenciárias e assistenciais em curto prazo foram de R\$ 59.583,27. Enquanto o débito com fornecedores totaliza R\$ 46.079,17. É importante ressaltar que a entidade deixou disponibilidade financeira no valor de R\$ 1.769.726,91. No curto prazo as obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais, somam R\$ 31.972,57 Os fornecedores em curto prazo somam R\$ 46.079,17.

**c.7. Provisões a Curto e Longo Prazo:**

Não houve provisão no passivo da entidade para o pagamento no curto prazo de 1/3 de férias e 13º salário.

**c.8. Demais Elementos Patrimoniais:**

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas não houve registros dos contratos em execução durante o exercício de 2017.

**c.9. Saldo Patrimonial:**

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2016 totalizou R\$ 1.523.143,54. O resultado econômico da entidade no exercício de 2017 foi de R\$ 2.235.877,20, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2017 de R\$ 712.733,66.

**c.10. Ganhos e Perdas Decorrentes de Baixas no Imobilizado:**

Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixa de imobilizado.

**d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

**d.1. Passivos Contingentes e Compromissos Contratuais não Reconhecidos:**

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

**d.2. Divulgações não Financeiras:**

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

**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 registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

**d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

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

Gustavo Alves de Lira

CPF: 365.237.509-33

GUSTAVO ALVES DE LIRA  
Secretário de Transporte e Transp.  
Autorizada de Transito Municipal  
Mai. 30.997-7

Regina Luiza do Nascimento

CRC - PE: 013.276 / 0



Período: Exercício de 2017

**Balço Patrimonial**

Unidade Gestora: 0007 - Fundo Municipal de Assistência Social

ATIVO			PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>5.414.604,18</b>	<b>3.461.054,94</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>346.580,12</b>	<b>366.078,91</b>
CASH E EQUIVALENTES	3.835.277,11	2.504.625,97	RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS PREVIDENCIÁRIAS - ASSISTÊNCIA SOCIAL - CURTO PRAZO	156,49	21.980,71
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	25.784,16	24.813,16	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	19.184,18	14.780,37
ESTOQUES	1.553.542,91	831.814,69	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	327.239,45	349.317,83
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>1.923.642,18</b>	<b>1.692.697,28</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>6.991.666,24</b>	<b>4.767.673,31</b>
IMOBILIZADO	1.923.642,18	1.692.697,28	RESERVAS REALIZADAS	6.991.666,24	4.767.673,31
<b>TOTAL</b>	<b>7.338.246,36</b>	<b>5.153.752,22</b>	<b>TOTAL</b>	<b>7.338.246,36</b>	<b>5.153.752,22</b>

\*Nota Explicativa: Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.



Diógenes Ramos Brasileiro  
PE 015.306/0-7  
Contador

## FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

### NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)

#### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social

CNPJ:

11.443.167/0001-43

Domicílio da entidade:

Av. Getúlio Vargas 536, Bairro: Bairro Novo Cidade: Olinda-PE

#### NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:

O Fundo Municipal de Assistência Social é concebida, quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil, através do código 120-1 "Fundo Público", e possui como atividade principal "a administração pública geral". A população estimada pelo IBGE é de 390.771 habitantes, tendo como coeficiente de arrecadação Municipal com índice de 5,0 de conformidade com o Art. 29-A da Constituição Federal de 1988, alterado pela Emenda Constitucional nº 25, de 14 de fevereiro de 2000, e pela Emenda Constitucional nº 58, de 23 de setembro de 2009.

Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei municipal nº 5.985, de 29 de novembro de 2016. Sua fonte financeira deriva do Duodécimo mensal repassado pelo Município de Olinda.

Dados do Gestor:

Nome: Gilson Barbosa de Souza. Cargo: Presidente. Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2018

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

Nome: Diógenes Ramos Brasileiro CRC-PE Nº 015306/O-7. E-mail: diogenesbrasileiro@globo.com

#### b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

##### b.1. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 01 de 10 de dezembro de 2014 e Portaria STN nº 700 de 10 de dezembro de 2014 que estabelece o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 6ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através de IPSAS

##### b.2. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público ( Parte v do MCASP e NBCT 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende às exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, estoques e Ativo Não Circulante ( Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo. No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanente, bem como o passivo financeiro e permanente, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos.

O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/ déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior, possibilitando a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.



### **b.3. Bases de mensuração utilizadas:**

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2017 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC nº 1.137/2008. Após o registro inicial foi adotado o critério de mensuração de custos para o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciação/amortização/exaustão seguindo o modelo de cotas definidos pela tabela SIAFI utilizado pela União publicação pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

### **b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

No exercício de 2017 não foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento ao NBCASP os valores de estoque/almojarifado, ativos intangíveis/software, depreciação/amortização, provisão do passivo para o 13º salário e 1/3 de férias, além dos atos potenciais no sistema compensado decorrentes dos contratos de prestação de serviços em execução.

O grande objetivo destas importantes mudanças que nos propomos a encampar é o de evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível, permitindo à sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento

### **b.5. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas não houve registros dos contratos em execução durante o exercício de 2017

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

### **c.1. Ativo Circulante:**

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2017 somam **R\$ 3.836.647,11**.

### **c.2. Estoque/Almojarifado:**

Saldo disponível em 2017, em estoque R\$ 1.551.172,91, sendo, R\$ 931.614,89, saldo remanescente de 2016, apresentando um incremento no valor de R\$ 619.558,02.

### **c.3. Imobilizado:**

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2016 totalizou **R\$ 1.692.697,28**. No exercício de 2017 houve incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 230.944,90. Somando o saldo de 2016 mais as incorporações de 2017 temos o saldo ao final de **R\$ 1.923.642,18**.

Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou em tempo as informações relativas ao valor atualizado do imobilizado para efetuarmos os procedimentos contábeis de ajuste. Sugerimos à administração que tome medidas no sentido de manter as informações do patrimônio atualizadas para compatibilização em tempo da contabilidade para o término do exercício corrente.

### **c.4. Intangível:**

Não houve registros para o ativo intangível relativo a softwares utilizados nos equipamentos de informática da entidade. Sugerimos que a administração tome medidas no sentido de controlar em tempo real os bens intangíveis para compatibilização com os dados contábeis.

### **c.5. Restos a Pagar Resultantes de Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais e Fornecedores de Curto e Longo Prazo:**

O valor registrado em restos a pagar decorrentes das obrigações com fornecedores, foram registrados em restos a pagar processados **R\$ 19.340,67**, e não processados **R\$ 0,00**, totalizando em **R\$ 19.340,67**.

É importante ressaltar que a entidade deixou disponibilidade financeira no valor de R\$ 1.024.909,14.

### **c.6. Provisões a Curto e Longo Prazo:**

Houve provisão no passivo da entidade para o pagamento no curto prazo de 1/3 de férias e 13º salário, provisionando-se de forma mensal, o equivalente a 1/12 avos de cada obrigação decorrente de despesas com pessoal, tomando-se o cuidado de agir em conformidade com as disposições constitucionais relacionadas à Lei de Responsabilidade Fiscal.

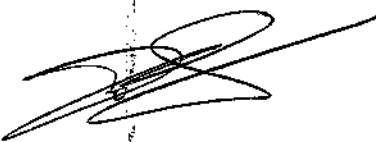
### **c.7. Saldo Patrimonial:**

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2016 totalizou **R\$ 4.767.673,31**. O resultado econômico da entidade no exercício de 2017 foi de **R\$ 2.223.992,93**, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2017 de **R\$ 6.991.666,24**.

### **c.8. Ganhos e Perdas Decorrentes de Baixas no Imobilizado:**

Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações suficientes para que fossem registradas os ganhos ou perdas decorrentes de baixa de imobilizado.

## **d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**



**d.1. Passivos Contingentes e Compromissos Contratuais não Reconhecidos:**

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

**d.2. Divulgações não Financeiras:**

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

**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 registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

**d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício 2017. Porém, recomendamos a abertura de procedimentos administrativos para que sejam apuradas através de análises criteriosas, com relação aos saldos remanescentes de 2016, das contas patrimoniais: Imobilizado, Almojarifado e dívida fluante, para que sejam feitos os referidos e necessários ajustes.

Olinda, 29 de dezembro de 2018.

---

GILSON BARBOSA DE SOUZA  
PRESIDENTE



---

DIÓGENES RAMOS BRASILEIRO  
Contador CRC PE N° 015306/O-7

Diogenes Ramos Brasileiro  
PE 015.306/O-7  
Contador

Período: Exercício de 2017

**Balanco Patrimonial**

Unidade Gestora: 0006 - Fundo Mun. da Criança e do Adolescente

ATIVO				PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	P/F	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	P/F	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		1.024.909,14	962.613,67	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		47.172,58	41.997,83
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	F	1.024.909,14	939.213,67	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	F	623,90	0,00
ESTOQUES	P	0,00	23.400,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	F	46.548,68	41.997,83
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		83.301,74	83.301,74	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		1.061.038,30	1.003.917,58
IMOBILIZADO	P	33.301,74	83.301,74	RESULTADOS ACUMULADOS	P	106.701,74	1.003.917,58
				RESULTADOS ACUMULADOS	F	954.336,56	897.216,84
<b>TOTAL</b>		<b>1.108.210,88</b>	<b>1.045.915,41</b>	<b>TOTAL</b>		<b>1.108.210,88</b>	<b>1.045.915,41</b>

\*Nota Explicativa: Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.



Diógenes Ramos Brasileiro  
PE 015.306/0-7  
Contador

## FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

### NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)

#### **a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

Nome da entidade:

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente

**CNPJ:**

09.131.027/0001-98

**Domicílio da entidade:**

Av. Getulio Vargas 536, Bairro: Bairro Novo Cidade: Olinda-PE

#### **NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:**

O Fundo Municipal da Criança e do Adolescente é concebida, quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil, através do código 120-1 "Fundo Público", e possui como atividade principal "a administração pública geral". A população estimada pelo IBGE é de 390.771 habitantes, tendo como coeficiente de arrecadação Municipal com índice de 5,0 de conformidade com o Art. 29-A da Constituição Federal de 1988, alterado pela Emenda Constitucional nº 25, de 14 de fevereiro de 2000, e pela Emenda Constitucional nº 58, de 23 de setembro de 2009.

Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei municipal nº 5.985, de 29 de novembro de 2016. Sua fonte financeira deriva do Duodécimo mensal repassado pelo Município de Olinda.

**Dados do Gestor:**

Nome: Maria Tatiana da Silva Pereira. Cargo: Presidente. Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2018

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

Nome: Diógenes Ramos Brasileiro CRC-PE Nº 015306/O-7 E-mail: diogenesbrasileiro@globo.com

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

##### **b.1. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 01 de 10 de dezembro de 2014 e Portaria STN nº 700 de 10 de dezembro de 2014 que estabelece o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 6ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através de IPSAS.

##### **b.2. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público ( Parte v do MCASP e NBCT 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:**

Esta demonstração contábil atende às exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, estoques e Ativo Não Circulante ( Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanente, bem como o passivo financeiro e permanente, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos.

O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/ déficit financeiro com códigos, descrição e saídos das fontes de recursos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior, possibilitando a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

### **b.3. Bases de mensuração utilizadas:**

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2017 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC nº 1.137/2008. Após o registro inicial foi adotado o critério de mensuração de custos para o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciable/amortização/exaustão seguindo o modelo de cotas definidos pela tabela SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

### **b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

No exercício de 2017 não foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento ao NBCASP os valores de estoque/almoxarifado, ativos intangíveis/software, depreciação/amortização, provisão do passivo para o 13º salário e 1/3 de férias, além dos atos potenciais no sistema compensado decorrentes dos contratos de prestação de serviços em execução.

O grande objetivo destas importantes mudanças que nos propomos a encampar é o de evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível, permitindo à sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento

### **b.5. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas não houve registros dos contratos em execução durante o exercício de 2017

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

### **c.1. Ativo Circulante:**

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2017 somam **R\$ 1.024.909,14**.

O índice de liquidez corrente em 2017 foi de **21,72**. Ou seja, para cada **R\$1,00** de dívida de curto prazo a entidade possui **R\$ 21,27** de ativos de curto prazo para cobrir. O índice de liquidez seca foi de **21,72**

### **c.2. Estoque/Almoxarifado:**

Saldo disponível em 2017, em estoque **R\$ 0,00**, sendo, **R\$ 23.400,00**, saldo remanescente de 2016, apresentando um incremento no valor de **R\$ 0,00**.

### **c.3. Imobilizado:**

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2016 totalizou **R\$ 83.301,74**. No exercício de 2017 não houve incorporação de novos ativos imobilizados. Somando o saldo de 2016 mais as incorporações de 2017 temos o saldo ao final de **R\$ 83.301,74**

Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou em tempo as informações relativas ao valor atualizado do imobilizado para efetuarmos os procedimentos contábeis de ajuste. Sugerimos à administração que tome medidas no sentido de manter as informações do patrimônio atualizadas para compatibilização em tempo da contabilidade para o término do exercício corrente.

### **c.4. Intangível:**

Não houve registros para o ativo intangível relativo a softwares utilizados nos equipamentos de informática da entidade. Sugerimos que a administração tome medidas no sentido de controlar em tempo real os bens intangíveis para compatibilização com os dados contábeis.

### **c.5. Restos a Pagar Resultantes de Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais e Fornecedores de Curto e Longo Prazo:**

O valor registrado em restos a pagar decorrentes das obrigações com fornecedores, foram registrados em restos a pagar processados **R\$ 623,90**, e não processados **R\$ 0,00**, totalizando em **R\$ 623,90**.

É importante ressaltar que a entidade deixou disponibilidade financeira no valor de **R\$ 1.024.909,14**.

### **c.6. Provisões a Curto e Longo Prazo:**

Houve provisão no passivo da entidade para o pagamento no curto prazo de 1/3 de férias e 13º salário, provisionando-se de forma mensal, o equivalente a 1/12 avos de cada obrigação decorrente de despesas com pessoal, tomando-se o cuidado de agir em conformidade com as disposições constitucionais relacionadas à Lei de Responsabilidade Fiscal.

### **c.7. Saldo Patrimonial:**

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2016 totalizou **R\$ 1.003.917,58**. O resultado econômico da entidade no exercício de 2017 foi de **R\$ 57.120,72**, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2017 de **R\$ 1.061.038,30**.

### **c.8. Ganhos e Perdas Decorrentes de Baixas no Imobilizado:**

Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações suficientes para que fossem registradas os ganhos ou perdas decorrentes de baixa de imobilizado.

**d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

**d.1. Passivos Contingentes e Compromissos Contratuais não Reconhecidos:**

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

**d.2. Divulgações não Financeiras:**

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

**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 registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

**d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício 2017. Porém, recomendamos a abertura de procedimentos administrativos para que sejam apuradas através de análises criteriosas, com relação aos saldos remanescentes de 2016, das contas patrimoniais: adiantamentos concedidos, outros créditos à receber, ativos realizados à longo prazo, pessoal a pagar, dívidas flutuantes e passivos não circulantes do exercício de 2016, para que sejam feitos os referidos e necessários ajustes.

Olinda, 29 de dezembro de 2018.

---

MARIA TATIANA DA SILVA PEREIRA  
PRESIDENTE



---

DIÓGENES RAMOS BRASILEIRO  
Contador CRC PE N° 015306/0-7

Diógenes Ramos Brasileiro  
PE 015.306/0-7  
Contador



Período: Exercício de 2017

**Balanzo Patrimonial**

Unidade Gestora: 0013 - Fundo de Desenvolvimento Municipal

ATIVO				PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	P/F	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	P/F	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		598.599,23	38.596,99	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		1.539,48	1.539,48
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	F	598.599,23	34.579,63	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	P	155.120,45	155.120,45
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	P	0,00	4.017,36	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	F	(155.120,45)	(155.120,45)
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		7.023.960,08	6.289.733,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	F	1.539,48	1.539,48
IMOBILIZADO	P	7.023.960,08	6.289.733,00	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		7.621.019,83	6.328.790,51
				RESULTADOS ACUMULADOS	P	6.138.599,91	6.328.790,51
				RESULTADOS ACUMULADOS	F	1.482.419,92	188.190,60
<b>TOTAL</b>		<b>7.622.559,31</b>	<b>6.328.329,99</b>	<b>TOTAL</b>		<b>7.622.559,31</b>	<b>6.328.329,99</b>

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI Nº 4.320/64			
ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO (I)</b>		<b>7.622.559,31</b>	<b>6.328.329,99</b>
ATIVO FINANCEIRO		598.599,23	34.579,63
ATIVO PERMANENTE		7.023.960,08	6.293.750,36
<b>PASSIVO (II)</b>		<b>1.539,48</b>	<b>(6.150,52)</b>
PASSIVO FINANCEIRO		(153.580,97)	(161.270,97)
PASSIVO PERMANENTE		155.120,45	155.120,45
<b>SALDO PATRIMONIAL (I - II)</b>		<b>7.621.019,83</b>	<b>6.334.480,51</b>

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI Nº 4.320/64			
ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>			
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>			
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO			
DESTINAÇÃO DE RECURSOS		EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
101 Recursos Ordinários		(28.994,02)	(28.994,02)
241 Recursos Próprios dos Fundos		1.532.322,21	1.532.322,21
242 Recursos de Convênios dos Fundos		(3.938.085,39)	(4.498.087,63)
<b>Total das Fontes de Recursos:</b>		<b>(2.434.757,20)</b>	<b>(2.994.759,44)</b>

\*Nota Explicativa: Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.

*Luciana M. C. Targino Pedrada*  
 Luciana M. C. Targino Pedrada  
 Contadora/CRC-PE 022992/O-8  
 CPF: 052.438.054-67

Período: Exercício de 2017

**Balanco Patrimonial**

Unidade Gestora: 0011 - Fundo Preserv. Sítios Históricos Olinda

ATIVO				PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	P/F	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	P/F	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		376.347,67	269.463,39	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		24.773,31	36.456,84
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	F	376.347,67	269.463,39	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	F	21.019,83	35.569,70
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		84.700,85	84.700,85	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	F	3.753,48	887,14
IMOBILIZADO	P	84.700,85	84.700,85	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		436.275,21	317.707,40
				RESULTADOS ACUMULADOS	P	84.700,85	317.707,40
				RESULTADOS ACUMULADOS	F	351.574,36	233.006,55
<b>TOTAL</b>		<b>461.048,52</b>	<b>354.164,24</b>	<b>TOTAL</b>		<b>461.048,52</b>	<b>354.164,24</b>

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI Nº 4.320/64			
ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO (I)</b>		<b>461.048,52</b>	<b>354.164,24</b>
ATIVO FINANCEIRO		376.347,67	269.463,39
ATIVO PERMANENTE		84.700,85	84.700,85
<b>PASSIVO (II)</b>		<b>24.773,31</b>	<b>36.456,84</b>
PASSIVO FINANCEIRO		24.773,31	36.456,84
PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
<b>SALDO PATRIMONIAL (I - II)</b>		<b>436.275,21</b>	<b>317.707,40</b>

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI Nº 4.320/64			
ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>			
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>			
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO			
DESTINAÇÃO DE RECURSOS		EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
101 Recursos Ordinários		(19.752,88)	(33.993,95)
241 Recursos Próprios dos Fundos		371.327,24	267.000,50
		<b>Total das Fontes de Recursos:</b>	<b>351.574,36</b>
			<b>233.006,55</b>

\*Nota Explicativa: Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.

*Luciana M. C. Tarjino Pedrade*  
 Luciana M. C. Tarjino Pedrade  
 Contadora/CRC-PE 022992/O-8  
 CPF: 052.438.054-67