

Fundo Municipal dos Direitos do Idoso

CNPJ: 26.184.900/0001-20

Usuário: Rostand

Chave de Autenticação Digital
1315-4529-092Página
1 / 1

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

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

Documento Assinado Digitalmente por: ROSTAND FALCAO DE LIMA CLIBEL DE SOUZA CORDEIRO
Acesso em: 08/01/2018 12:30:51 -49aa-b66b-d54118302c39
https://eic.cefce.pe.gov.br/ep/validar/oc/seam/Código-do-documento

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no Exercício		Saldo para Exercício Seguinte
		Inscrição	Baixa	
DEPÓSITOS				
SUBTOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00
RESTOS A PAGAR				
SUBTOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00
SERVIÇOS DA DÍVIDA				
SUBTOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO				
SUBTOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GERAL	0,00	0,00	0,00	0,00

DEMONSTRATIVOS DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no Exercício		Saldo para Exercício Seguinte
		Inscrição	Baixa	
TOTAL DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários



**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DO IDOSO
(ANEXO 17 – DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE DA LEI Nº 4.320/64 ADAPTADO PELO ANEXO XVI DA RES. TCE-PE 027/2017)**

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade: Fundo Municipal dos Direitos do Idoso
Natureza jurídica (conforme código da RFB): 120-1 – Fundo Público.
CNPJ: 26.184.900/0001-20
Domicílio do órgão ou entidade: Rua Joaquim Sampaio, 279 – Pernambuco – CEP: 56.000-000
Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade: O Fundo Municipal dos Direitos do Idoso de Salgueiro concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Município” possui como atividade principal “a administração pública geral”. A população estimada pelo IBGE é de 60.453 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2.2. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 2.014 de 05 de Janeiro de 2017 (LOA 2017). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).
Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este balanço 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 do Fundo Municipal dos Direitos do Idoso): Nome: : Patrcia Duarte Nogueira Tavares. Cargo: Secretaria de Desenvolvimento Social. Período de gestão: 04/07/2017 a 31/12/2017
Dados do contador (a) responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Rostand Falcão de Lima. CRC-PE nº 019974/O-8. E-mail: rostandfalcao@hotmail.com.
Dados do Diretor de Contabilidade responsável pela execução orçamentária, financeira e patrimonial no município: Nome Paulo Ribeiro de Souza
Dados do Controlador Geral do Município: Nome: Karla Cristina Siqueira Vasconcelos Barros
Endereço eletrônico do Portal da Transparência: http://www.salgueiro.pe.gov.br/

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

<p>c.1.Referências cruzadas e notas explicativas: A seguir será apresentada de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.</p> <p 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> <p>Nota 1) DEPÓSITOS: O saldo anterior dos depósitos totalizou R\$ 0,00. Houve inscrições na ordem de R\$ 0,00 e baixas na ordem de R\$ 0,00, restando um saldo em 31/12/2017 de R\$ 0,00</p> <p>Nota 2) RESTOS A PAGAR: Os valores de restos a pagar vindos de exercícios anteriores foi de R\$ 860.210,01. Houve inscrição de restos a pagar no valor de R\$ 0,00 e baixa no valor de R\$ 0,00 restando um saldo a pagar em 31/12/2017 de R\$ 0,00</p> <p>Nota 3) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS: O saldo anterior dos restos a pagar processados foi de R\$ 0,00. Houve inscrição de R\$ 0,00 decorrente das inscrições e liquidações e R\$ 0,00 das baixas, resultando no saldo em 31/12/2017 de R\$ 0,00.</p> <p>Nota 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\$ 540.690,43 Estes valores não são considerados como passivos circulantes conforme NBCASP.</p> <p>Nota 5) RESTOS A PAGAR EXCLUSIVO DO EXERCÍCIO DE 2017: O valor do saldo em 31/12/2017 dos restos a pagar exclusivos do exercício de 2017 foi de R\$ 673.535,43. Detalhado por entidade a seguir:</p> <p>1) Fundos Municipal dos Direitos do Idoso (FMDI) R\$ 0,00.</p>



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

f.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo):

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/Fazenda	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/Fazenda	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/Fazenda	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/Fazenda	01/01/2018	Concluído
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/Fazenda	01/01/2018	Concluído
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/Fazenda	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/Fazenda	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/Fazenda	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/Fazenda	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/Fazenda	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/Fazenda	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/Fazenda	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
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	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/Fazenda	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/Fazenda	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/Fazenda	01/01/2021	Em andamento
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/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
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/Fazenda	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/Fazenda	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/Fazenda	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/Fazenda	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/Fazenda	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/Fazenda	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/Fazenda	Imediato	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	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/Fazenda	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/Fazenda	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).

PATRÍCIA DUARTE NOGUEIRA TAVARES
Secretário de Desenvolvimento Social

ROSTAND FALCÃO DE LIMA
Contador
CRC-PE Nº 019974/O-8

Fundo Municipal de Educação de Salgueiro

CNPJ: 23.752.598/0001-70

Usuário: Rostand

Chave de Autenticação Digital
1887-9939-508

Página
1 / 2



Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

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

Documento Assinado Digitalmente por ROSTAND em 31/12/2017 às 14:48:08. O código de verificação é: 39120b7149a6b66bd5118302c39

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no Exercício		Saldo para o Exercício Seguinte
		Inscrição	Baixa	
DEPÓSITOS				
2.1.8.8.1.01.01.00.00.00 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	2.230,26	0,00	0,00	2.230,26
59 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	2.230,26	0,00	0,00	2.230,26
2.1.8.8.1.01.02.00.00.00 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.700,79	296.035,49	267.675,54	718.690,74
18 - INSS/FME	1.700,79	270.108,56	241.748,61	718.690,74
42 - SALÁRIO FAMÍLIA - INSS	0,00	5.351,68	5.351,68	0,00
44 - SALÁRIO MATERNIDADE - INSS	0,00	20.575,25	20.575,25	0,00
2.1.8.8.1.01.03.00.00.00 - ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	0,00	2.289.396,24	2.173.453,96	115.942,28
32 - FUNPRESSAL I	0,00	1.595.074,07	1.498.612,59	96.461,48
33 - FUNPRESSAL II	0,00	619.480,51	599.999,71	19.480,80
43 - SALÁRIO FAMÍLIA - FUNPRESSAL I	0,00	14.529,11	14.529,11	0,00
45 - SALÁRIO MATERNIDADE - FUNPRESSAL I	0,00	4.054,09	4.054,09	0,00
46 - SALÁRIO FAMILIA - FUNPRESSAL II	0,00	11.144,39	11.144,39	0,00
47 - SALARIO MATERNIDADE - FUNPRESSAL II	0,00	45.114,07	45.114,07	0,00
2.1.8.8.1.01.04.00.00.00 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	41.528,65	1.132.246,03	1.131.524,04	42.250,64
19 - IRRF - RENDIMENTOS DO TRABALHO	41.528,65	1.132.246,03	1.131.524,04	42.250,64
2.1.8.8.1.01.05.00.00.00 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	8.340,61	0,00	0,00	8.340,61
60 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	8.340,61	0,00	0,00	8.340,61
2.1.8.8.1.01.08.00.00.00 - ISS	21.149,12	262.936,00	196.267,92	87.817,20
20 - ISS/FME	21.149,12	262.936,00	196.267,92	87.817,20
2.1.8.8.1.01.10.00.00.00 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	25.890,81	25.890,81	0,00
23 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	9.100,00	9.100,00	0,00
34 - RETROATIVO DE PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	1.244,64	1.244,64	0,00
35 - PENSÃO ALIMENTÍCIA SAL MIN	0,00	5.785,82	5.785,82	0,00
36 - PENSÃO ALIMENTÍCIA SAL MIN II	0,00	2.749,19	2.749,19	0,00
38 - PENSÃO ALIMENTÍCIA REND LIQ	0,00	7.011,16	7.011,16	0,00
2.1.8.8.1.01.11.00.00.00 - PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	0,00	192.770,96	192.770,96	0,00
25 - PLANO ODONTO - ASSEM	0,00	2.805,60	2.805,60	0,00
27 - PLANO ODONTO - SISEMSAL	0,00	5.007,15	5.007,15	0,00
28 - UNIMED ODONTO - SISEMSAL	0,00	9.144,30	9.144,30	0,00
40 - P. SAÚDE UNIMED SISEMSAL	0,00	175.813,91	175.813,91	0,00
2.1.8.8.1.01.15.00.00.00 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	-0,04	2.054.759,23	2.054.759,23	-0,04
21 - EMPRESTIMO BANCO SANTANDER	0,00	606.326,81	606.326,81	0,00
29 - EMPRÉSTIMOS CAIXA	0,00	812.796,23	812.796,23	0,00
30 - EMPRÉSTIMOS BANCO DO BRASIL	-0,04	635.636,19	635.636,19	-0,04
2.1.8.8.1.01.99.00.00.00 - OUTROS CONSIGNATARIOS	5.131,36	167.904,71	167.859,87	5.176,20
24 - ASSEM	0,00	44.208,70	44.208,70	0,00
26 - SISEMSAL	0,00	115.819,01	115.819,01	0,00
41 - RESTITUIÇÃO A P.M.S	0,00	7.604,22	7.604,22	0,00
51 - TAXA DE EXPEDIENTE	0,00	227,94	227,94	0,00
61 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS	5.131,36	0,00	0,00	5.131,36
65 - ESTOURO MES ANTERIOR	0,00	44,84	0,00	44,84
SUBTOTAL	80.080,75	6.421.939,47	6.210.202,33	291.817,89
RESTOS A PAGAR				
2.1.1.1.1.00.00.00.00.00 - PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	758.514,97	359.259,85	718.707,08	399.067,74
Ano 2017	0,00	359.259,85	0,00	359.259,85
Ano 2016	758.514,97	0,00	718.707,08	39.807,89
2.1.1.4.2.00.00.00.00.00 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS	75.713,78	244.703,78	0,00	320.417,56
Ano 2017	0,00	244.703,78	0,00	244.703,78
Ano 2016	75.713,78	0,00	0,00	75.713,78
2.1.1.4.3.00.00.00.00.00 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	47.001,18	71.302,02	22.403,19	95.900,01
Ano 2017	0,00	71.302,02	0,00	71.302,02
Ano 2016	47.001,18	0,00	22.403,19	24.597,99
2.1.3.1.1.00.00.00.00.00 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	797,52	1.172.917,65	40.538,26	1.133.176,91
Ano 2017	0,00	1.132.379,39	0,00	1.132.379,39
Ano 2016	797,52	40.538,26	40.538,26	797,52
SUBTOTAL	882.027,45	1.848.183,30	781.648,53	1.948.562,22
SERVIÇOS DA DÍVIDA				
SUBTOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO				

Fundo Municipal de Educação de Salgueiro

CNPJ: 23.752.598/0001-70

Usuário: Rostand

Chave de Autenticação Digital
1887-9939-508Página
2 / 2

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

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

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no Exercício		Saldo para o Exercício Seguinte
		Inscrição	Baixa	
SUBTOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GERAL	962.108,20	8.270.122,77	6.991.850,86	2.240.380,11

DEMONSTRATIVOS DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no Exercício		Saldo para o Exercício Seguinte
		Inscrição	Baixa	
6.3.1.0.0.00.00.00.00 - EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	726.322,35	980.009,85	40.538,26	1.665.793,94
Ano 2017	0,00	980.009,85	0,00	980.009,85
Ano 2016	726.322,35	0,00	40.538,26	685.784,09
TOTAL DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	726.322,35	980.009,85	40.538,26	1.665.793,94

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

Documento Assinado Digitalmente por: ROSTAND ANTONIO DE LIMA, CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO
Assinado eletronicamente no sistema de Assinatura Digital do Município de Salgueiro.
Assinatura: ROSTAND ANTONIO DE LIMA
CPF: 080.160.119-85
Assinatura: CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO
CPF: 035.784.09-09
Código do documento: 14c30312-0bf1-49aa-b66b-d54118302c39



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

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade: Fundo Municipal de Educação
Natureza jurídica (conforme código da RFB): 120-1 – Fundo Público.
CNPJ: 23.752.598/0001-70
Domicílio do órgão ou entidade: Rua Joaquim Sampaio, 279 – Pernambuco – CEP: 56.000-000
Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade: O Fundo Municipal de Educação de Salgueiro concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Município" possui como atividade principal "a administração pública geral". A população estimada pelo IBGE é de 60.453 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2.2. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 2.014 de 05 de Janeiro de 2017 (LOA 2017). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).
Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este balanço 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 do Fundo Municipal de Educação): Nome: Audeci Goes Ferreira Martins. Cargo: Secretária de Educação. Período de gestão: 03/04/2017 a 31/12/2017..
Dados do contador (a) responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Rostand Falcão de Lima. CRC-PE nº 019974/O-8. E-mail: rostandfalcao@hotmail.com.
Dados do Diretor de Contabilidade responsável pela execução orçamentária, financeira e patrimonial no município: Nome: Francisco Cláudio Batista Ferreira
Dados do Controlador Geral do Município: Nome: Karla Cristina Siqueira Vasconcelos Barros
Endereço eletrônico do Portal da Transparência: http://www.salgueiro.pe.gov.br/

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

<p>c.1.Referências cruzadas e notas explicativas: A seguir será apresentada de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.</p> <p 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> <p>Nota 1) DEPÓSITOS: O saldo anterior dos depósitos totalizou R\$ 80.080,75. Houve inscrições na ordem de R\$ 6.421.939,47 e baixas na ordem de R\$ 6.210.202,33, restando um saldo em 31/12/2017 de R\$ 291.817,89</p> <p>Nota 2) RESTOS A PAGAR: Os valores de restos a pagar vindos de exercícios anteriores foi de R\$ 1.608.349,80. Houve inscrição de restos a pagar no valor de R\$ 2.828.191,15 e baixa no valor de R\$ 822.186,79 restando um saldo a pagar em 31/12/2017 de R\$ 3.614.356,16</p> <p>Nota 3) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS: O saldo anterior dos restos a pagar processados foi de R\$ 882.027,45. Houve inscrição de R\$ 1.848.183,30 decorrente das inscrições e liquidações e R\$ 781.648,53 das baixas, resultando no saldo em 31/12/2017 de R\$ 1.948.562,22</p> <p>Nota 4) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: O saldo anterior dos restos a pagar não processados foi de R\$ 726.322,35 Houve inscrição de R\$ 980.009,85 e baixa de R\$ 40.538,26, resultando no saldo em 31/12/2017 de R\$ 1.665.793,94 Estes valores não são considerados como passivos circulantes conforme NBCASP.</p> <p>Nota 5) RESTOS A PAGAR EXCLUSIVO DO EXERCÍCIO DE 2017: O valor do saldo em 31/12/2017 dos restos a pagar exclusivos do exercício de 2017 foi de R\$ 673.535,43. Detalhado por entidade a seguir:</p> <p>1) Fundos Municipal de Educação (FME) R\$ 3.614.356,16.</p>
--



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

Documento Assinado Digitalmente por: ROSTAND FALCAO DE LIMA, CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO
Acesse em: <http://eccc.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 14c30312-0bf1-49aa-b66b-d54118302c39

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP					
Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários					
Ação	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	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	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	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	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	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	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	01/01/2018	Concluído	
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.				
Subação	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	01/01/2018	Concluído	
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.				
Subação	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	Imediato	Em andamento	
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.				
Subação	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	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	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	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	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	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	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	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	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	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	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	01/01/2018	Em andamento	
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.				
Subação	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído	
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.				
Subação	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	01/01/2016	Concluído	
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.				
Subação	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	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/Fazenda	01/01/2021	Em andamento
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/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
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/Fazenda	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/Fazenda	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/Fazenda	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/Fazenda	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/Fazenda	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/Fazenda	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/Fazenda	Imediato	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	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/Fazenda	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/Fazenda	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).

AUDECI GOES FERREIRA MARTINS
 Secretário de Educação

ROSTAND FALCÃO DE LIMA
 Contador
 CRC-PE Nº 019974/O-8

Fundo Municipal de Saúde de Salgueiro

CNPJ: 10.233.967/0001-77

Usuário: Rostand

Chave de Autenticação Digital
1792-8602-781

Página
1 / 2



Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

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

Documento Assinado Digitalmente em 31/12/2017 às 14:08:39 por Rostand, CPF nº 012.118.888-00, em nome do Município de Salgueiro, inscrita no CNPJ nº 10.233.967/0001-77.

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no Exercício		Saldo para o Exercício Seguinte
		Inscrição	Baixa	
DEPÓSITOS				
2.1.8.8.1.01.01.00.00.00 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	270.492,89	0,00	0,00	270.492,89
79 - RETENÇÕES DO RPPS	270.492,89	0,00	0,00	270.492,89
2.1.8.8.1.01.02.00.00.00 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	21.686,34	217.674,41	218.353,11	21.007,64
20 - INSS	0,00	0,00	30.451,12	30.451,12
32 - INSS/FMS	21.686,34	202.310,73	179.213,93	4.883,14
66 - SALÁRIO FAMÍLIA - INSS	0,00	5.102,79	3.644,57	1.458,22
67 - SALÁRIO MATERNIDADE - INSS	0,00	10.260,89	5.043,49	5.217,40
2.1.8.8.1.01.03.00.00.00 - ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	0,00	1.355.077,95	1.140.890,42	214.187,53
29 - FUNPRESSAL/FMS	0,00	279.126,68	236.052,25	43.074,43
30 - FUNPRESSAL II/FMS	0,00	1.010.688,62	848.802,89	161.885,73
53 - IGEPREV	0,00	331,90	147,48	184,42
68 - SALÁRIO FAMÍLIA - FUNPRESSAL	0,00	6.173,03	4.588,46	1.584,57
69 - SALÁRIO MATERNIDADE - FUNPRESSAL	0,00	58.757,72	51.299,34	7.458,38
2.1.8.8.1.01.04.00.00.00 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	1.103.389,16	851.509,01	831.510,32	1.123.387,85
33 - IRRF/FMS	0,00	851.509,01	831.510,32	19.998,69
80 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	1.103.389,16	0,00	0,00	1.103.389,16
2.1.8.8.1.01.08.00.00.00 - ISS	107.794,80	80.266,85	71.358,93	116.702,72
34 - ISS/FMS	0,00	80.266,85	71.358,93	8.907,92
81 - ISS	107.794,80	0,00	0,00	107.794,80
2.1.8.8.1.01.09.00.00.00 - OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	3.703,03	0,00	0,00	3.703,03
82 - OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	3.703,03	0,00	0,00	3.703,03
2.1.8.8.1.01.10.00.00.00 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	2.539,20	43.467,41	43.040,07	2.966,54
23 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	2.887,03	2.887,03	0,00
38 - PENSÃO ALIMENTÍCIA/FMS	0,00	7.405,94	6.978,60	427,34
56 - PENSÃO ALIMENTÍCIA SAL MIN	0,00	8.163,20	8.163,20	0,00
57 - PENSÃO ALIMENTÍCIA SAL MIN II	0,00	6.013,87	6.013,87	0,00
58 - PENSÃO ALIMENTÍCIA REND LIQ	0,00	14.520,59	14.520,59	0,00
59 - PENSÃO ALIMENTÍCIA REND LIQ II	0,00	4.476,78	4.476,78	0,00
83 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	2.539,20	0,00	0,00	2.539,20
2.1.8.8.1.01.11.00.00.00 - PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	15.730,71	60.347,44	58.642,07	17.436,08
22 - PLANO ODONTOLOGICO ASSEM	0,00	60,00	60,00	0,00
35 - PLANO ODONTOLOGICO ASSEM - FMS	0,00	1.435,80	1.660,80	-225,00
52 - P. SAUDE UNIMED SISEMSAL	0,00	0,00	4.411,24	-4.411,24
62 - ORTOCLIN SINSEMSAL - FMS	0,00	2.948,85	2.676,60	272,25
63 - UNIMED ODONTO SISEMSAL - FMS	0,00	4.226,20	3.889,60	336,60
64 - P. SAUDE UNIMED SISEMSAL - FMS	0,00	51.676,59	45.943,83	5.732,76
84 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	15.730,71	0,00	0,00	15.730,71
2.1.8.8.1.01.13.00.00.00 - RETENCOES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	1.956,77	0,00	0,00	1.956,77
85 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	1.956,77	0,00	0,00	1.956,77
2.1.8.8.1.01.15.00.00.00 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	29.272,75	1.320.476,30	1.311.719,79	38.029,26
39 - EMPRESTIMO SANTANDER/FMS	0,00	429.636,43	416.240,06	13.396,37
49 - EMPRESTIMO B.B./ FMS	0,00	284.170,03	287.076,80	-2.906,77
65 - EMPRESTIMOS CEF - FMS	0,00	606.669,84	608.402,93	-1.733,09
86 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	29.272,75	0,00	0,00	29.272,75
2.1.8.8.1.01.16.00.00.00 - RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE	9,00	0,00	0,00	9,00
87 - RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE	9,00	0,00	0,00	9,00
2.1.8.8.1.01.17.00.00.00 - RETENÇÃO RELATIVA A VALE ALIMENTAÇÃO	-3.296,79	0,00	0,00	-3.296,79
88 - RETENÇÃO RELATIVA A VALE ALIMENTAÇÃO	-3.296,79	0,00	0,00	-3.296,79
2.1.8.8.1.01.99.00.00.00 - OUTROS CONSIGNATARIOS	270.959,95	127.910,21	120.313,71	278.556,45
40 - FALTAS/FMS	0,00	5.291,97	0,00	5.291,97
41 - SISEMSAL/FMS	0,00	48.458,32	48.299,87	158,45
42 - CONTRIBUIÇÃO SINDICAL/FMS	0,00	25.872,58	25.872,58	0,00
43 - TAXA DE EXPEDIENTE	0,00	377,28	0,00	377,28
44 - RESTITUIÇÃO	0,00	2.093,25	2.093,25	0,00
46 - AMACS/FMS	0,00	25.155,00	23.010,00	2.145,00
47 - ASSEM/FMS	0,00	20.320,85	20.204,01	116,84
51 - UNIMED ODONTO - SISEMSAL	0,00	0,00	355,30	-355,30
54 - ORTOCLIN SINSEMSAL	0,00	0,00	178,20	-178,20
71 - OUTRAS RESTITUIÇÕES	0,00	300,50	300,50	0,00
89 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS	270.959,95	0,00	0,00	270.959,95
101 - LICENÇA MÉDICA	0,00	40,46	0,00	40,46
SUBTOTAL	1.824.237,81	4.056.729,58	3.795.828,42	2.085.138,97

Fundo Municipal de Saúde de Salgueiro

CNPJ: 10.233.967/0001-77

Usuário: Rostand

Chave de Autenticação Digital
1792-8602-781

Página
2 / 2



Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

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

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no Exercício		Saldo para o Exercício Seguinte
		Inscrição	Baixa	
RESTOS A PAGAR				
2.1.1.1.1.00.00.00.00.00 - PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	3.320,34	0,00	0,00	3.320,34
Ano 2017		0,00	0,00	0,00
Ano 2016	3.320,34	0,00	0,00	3.320,34
2.1.1.4.2.00.00.00.00.00 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS	0,00	136.366,19	0,00	136.366,19
Ano 2017	0,00	136.366,19	0,00	136.366,19
2.1.1.4.3.00.00.00.00.00 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	39.753,44	26.561,21	38.753,44	26.561,21
Ano 2017	0,00	26.561,21	0,00	26.561,21
Ano 2016	39.753,44	0,00	38.753,44	1.900,00
2.1.3.1.1.00.00.00.00.00 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	276.445,80	389.513,52	33.305,41	632.653,91
Ano 2017	0,00	389.513,52	0,00	389.513,52
Ano 2016	276.445,80	0,00	33.305,41	33.305,41
SUBTOTAL	319.519,58	552.440,92	72.058,85	789.921,65
SERVIÇOS DA DÍVIDA				
SUBTOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO				
SUBTOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GERAL	2.143.757,39	4.609.170,50	3.867.887,27	2.885.640,62

DEMONSTRATIVOS DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no Exercício		Saldo para o Exercício Seguinte
		Inscrição	Baixa	
6.3.1.0.0.00.00.00.00.00 - EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	540.690,43	0,00	0,00	540.690,43
Ano 2017		0,00	0,00	0,00
Ano 2016	540.690,43	0,00	0,00	540.690,43
TOTAL DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	540.690,43	0,00	0,00	540.690,43

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

Documento Assinado Digitalmente por: DE LIMA, CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO
 CPF: 03026890000
 Assinado em: 2017/12/28 14:54:38
 Endereço eletrônico: 14c3031491a-b4e-491a-b4e-491a-b4e



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

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade: Fundo Municipal de Saúde
Natureza jurídica (conforme código da RFB): 120-1 – Fundo Público.
CNPJ: 10.233.967/0001-77
Domicílio do órgão ou entidade: Rua Joaquim Sampaio Sampaio, 279 – Pernambuco – CEP: 56.000-000
Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade: O Fundo Municipal de Saúde de Salgueiro concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Município" possui como atividade principal "a administração pública geral". A população estimada pelo IBGE é de 60.453 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2.2. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 2.014 de 05 de Janeiro de 2017 (LOA 2017). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).
Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este balanço 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 do Fundo Municipal de Saúde): Nome: : Felype Ferreira Sampaio. Cargo: Secretário de Saúde. Período de gestão: 17/04/2017 a 31/12/2017.
Dados do contador (a) responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Rostand Falcão de Lima. CRC-PE nº 019974/O-8. E-mail: rostandfalcao@hotmail.com.
Dados do Diretor de Contabilidade responsável pela execução orçamentária, financeira e patrimonial no município: Nome: Dilliane de Lima Bezerra
Dados do Controlador Geral do Município: Nome: Karla Cristina Siqueira Vasconcelos Barros
Endereço eletrônico do Portal da Transparência: http://www.salgueiro.pe.gov.br/

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

<p>c.1.Referências cruzadas e notas explicativas: A seguir será apresentada de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.</p> <p 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> <p>Nota 1) DEPÓSITOS: O saldo anterior dos depósitos totalizou R\$ 1.824.237,81. Houve inscrições na ordem de R\$ 4.056.729,58 e baixas na ordem de R\$ 3.795.828,42, restando um saldo em 31/12/2017 de R\$ 2.085.138,97</p> <p>Nota 2) RESTOS A PAGAR: Os valores de restos a pagar vindos de exercícios anteriores foi de R\$ 860.210,01. Houve inscrição de restos a pagar no valor de R\$ 552.440,92 e baixa no valor de R\$ 72.058,85 restando um saldo a pagar em 31/12/2017 de R\$ 1.340.592,08</p> <p>Nota 3) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS: O saldo anterior dos restos a pagar processados foi de R\$ 319.519,58. Houve inscrição de R\$ 552.440,92 decorrente das inscrições e liquidações e R\$ 72.058,85 das baixas, resultando no saldo em 31/12/2017 de R\$ 799.901,65.</p> <p>Nota 4) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: O saldo anterior dos restos a pagar não processados foi de R\$ 540.690,43 Houve inscrição de R\$ 0,00 e baixa de R\$ 0,00, resultando no saldo em 31/12/2017 de R\$ 540.690,43 Estes valores não são considerados como passivos circulantes conforme NBCASP.</p> <p>Nota 5) RESTOS A PAGAR EXCLUSIVO DO EXERCÍCIO DE 2017: O valor do saldo em 31/12/2017 dos restos a pagar exclusivos do exercício de 2017 foi de R\$ 673.535,43. Detalhado por entidade a seguir:</p> <p>1) Fundos Municipal de Saúde (FMS) R\$ 1.340.592,08.</p>



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

f.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo):

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP					
Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários					
Ação	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	31/12/2017	Concluída

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP					
Ação	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
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.					
		Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	01/01/2021	Em andamento
2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.					
		Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	01/01/2021	Concluída
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.					
		Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	01/01/2018	Concluído
4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.					
		Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	01/01/2018	Concluído
5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.					
		Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	Imediato	Em andamento
6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.					
		Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Em andamento
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).					
		Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Em andamento
8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.					
		Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	01/01/2023	Em andamento
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).					
		Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	01/01/2023	Em andamento
10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.					
		Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído
11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).					
		Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	01/01/2018	Em andamento
12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.					
		Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.					
		Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	01/01/2016	Concluído
14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.					
		Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.					
		Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda		



	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	01/01/2021	Em andamento
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/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
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/Fazenda	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/Fazenda	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/Fazenda	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/Fazenda	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/Fazenda	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/Fazenda	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/Fazenda	Imediato	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	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/Fazenda	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/Fazenda	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).

FELYPE FERREIRA SAMPAIO
Secretário de Saúde

ROSTAND FALCÃO DE LIMA
Contador
CRC-PE Nº 019974/O-8

Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de

CNPJ: 03.595.835/0001-20

Usuário: Rostand

Chave de Autenticação Digital
1859-9940-193

Página
1 / 1



Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

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

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no Exercício		Saldo para Exercício Seguinte
		Inscrição	Baixa	
DEPÓSITOS				
2.1.8.8.1.01.02.00.00.00 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	433,78	0,00	0,00	433,78
3 - INSS	433,78	0,00	0,00	433,78
2.1.8.8.1.01.04.00.00.00 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	564,66	337,50	0,00	902,16
4 - IRRF - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE	564,66	337,50	0,00	902,16
2.1.8.8.1.01.08.00.00.00 - ISS	255,83	0,00	0,00	255,83
5 - ISS - IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS	255,83	0,00	0,00	255,83
SUBTOTAL	1.254,27	337,50	0,00	1.591,77
RESTOS A PAGAR				
2.1.3.1.1.00.00.00.00.00 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	24.662,50	0,00	24.662,50
Ano 2017	0,00	24.662,50	0,00	24.662,50
SUBTOTAL	0,00	24.662,50	0,00	24.662,50
SERVIÇOS DA DÍVIDA				
SUBTOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO				
SUBTOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GERAL	1.254,27	25.000,00	0,00	15.244,27

DEMONSTRATIVOS DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no Exercício		Saldo para Exercício Seguinte
		Inscrição	Baixa	
6.3.1.0.0.00.00.00.00.00 - EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	0,00	17.500,00	0,00	17.500,00
Ano 2017	0,00	17.500,00	0,00	17.500,00
TOTAL DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	0,00	17.500,00	0,00	17.500,00

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

Documento Assinado Digitalmente por ROSTAND, CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO
 Acesso em: 01/01/2017 14:03:12
 URL: http://www.cece.ce.gov.br/ep/validador.seam?codigo=documento:14c303126b7149aa-b85418807b



**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
(ANEXO 17 – DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE DA LEI Nº 4.320/64 ADAPTADO PELO ANEXO XVI DA RES. TCE-PE 027/2017)**

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade: Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente
Natureza jurídica (conforme código da RFB): 120-1 – Fundo Público.
CNPJ: 03.595.835/0001-20
Domicílio do órgão ou entidade: Avenida Aurora de Carvalho Rosa, 2240 - Salgueiro – Pernambuco – CEP: 56.000-000
Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade: O Fundo Municipal de Direitos da Criança e do Adolescente de Salgueiro concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Município" possui como atividade principal "a administração pública geral". A população estimada pelo IBGE é de 60.453 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2.2. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 2.014 de 05 de Janeiro de 2017 (LOA 2017). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).
Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este balanço 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 do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente): Nome: : João Batista Carvalho de Souza. Cargo: Presidente. Período de gestão: 08/02/2017 a 31/12/2017
Dados do contador (a) responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Rostand Falcão de Lima. CRC-PE nº 019974/O-8. E-mail: rostandfalcao@hotmail.com.
Dados do Diretor de Contabilidade responsável pela execução orçamentária, financeira e patrimonial no município: Nome Mirian de Lima Ramos
Dados do Controlador Geral do Município: Nome: Karla Cristina Siqueira Vasconcelos Barros
Endereço eletrônico do Portal da Transparência: http://www.salgueiro.pe.gov.br/

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

<p>c.1.Referências cruzadas e notas explicativas: A seguir será apresentada de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.</p> <p 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> <p>Nota 1) DEPÓSITOS: O saldo anterior dos depósitos totalizou R\$ 1.254,27. Houve inscrições na ordem de R\$ 337,50 e baixas na ordem de R\$ 0,00, restando um saldo em 31/12/2017 de R\$ 1.591,77</p> <p>Nota 2) RESTOS A PAGAR: Os valores de restos a pagar vindos de exercícios anteriores foi de R\$ 0,00. Houve inscrição de restos a pagar no valor de R\$ 42.162,50 e baixa no valor de R\$ 0,00 restando um saldo a pagar em 31/12/2017 de R\$ 42.162,50</p> <p>Nota 3) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS: O saldo anterior dos restos a pagar processados foi de R\$ 0,00. Houve inscrição de R\$ 24.662,50 decorrente das inscrições e liquidações e R\$ 0,00 das baixas, resultando no saldo em 31/12/2017 de R\$ 24.662,50</p> <p>Nota 4) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: O saldo anterior dos restos a pagar não processados foi de R\$ 0,00 Houve inscrição de R\$ 17.500,00 e baixa de R\$ 0,00, resultando no saldo em 31/12/2017 de R\$ 17.500,00 Estes valores não são considerados como passivos circulantes conforme NBCASP.</p> <p>Nota 5) RESTOS A PAGAR EXCLUSIVO DO EXERCÍCIO DE 2017: O valor do saldo em 31/12/2017 dos restos a pagar exclusivos do exercício de 2017 foi de R\$ 673.535,43. Detalhado por entidade a seguir:</p> <p>1) Fundos Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente (FUNDECA) R\$ 42.162,50</p>
--



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

f.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo):

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP					
Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários					
Ação	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	31/12/2017	Concluída

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP					
Ação	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
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.					
		Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	01/01/2021	Em andamento
2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.					
		Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	01/01/2021	Concluída
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.					
		Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	01/01/2018	Concluído
4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.					
		Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	01/01/2018	Concluído
5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.					
		Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	Imediato	Em andamento
6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.					
		Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Em andamento
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).					
		Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Em andamento
8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.					
		Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	01/01/2023	Em andamento
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).					
		Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	01/01/2023	Em andamento
10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.					
		Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído
11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).					
		Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	01/01/2018	Em andamento
12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.					
		Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.					
		Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	01/01/2016	Concluído
14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.					
		Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.					
		Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda		



	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	01/01/2021	Em andamento
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/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
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/Fazenda	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/Fazenda	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/Fazenda	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/Fazenda	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/Fazenda	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/Fazenda	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/Fazenda	Imediato	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	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/Fazenda	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/Fazenda	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).

JOÃO BATISTA CARVALHO DE SOUZA
Presidente

ROSTAND FALCÃO DE LIMA
Contador
CRC-PE Nº 019974/O-8

Fundo Municipal de Assistência Social de Salgueiro

CNPJ: 12.027.569/0001-20

Usuário: Rostand

Chave de Autenticação Digital
2198-7047-346

Página
2 / 2



Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

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

Documento Assinado Digitalmente por: ROSTAND FALCAO DE LIMA, CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO
Assinado em: 2017/12/28 14:30:23
Acesso em: http://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 14c30312-0bf1-49aa-b66b-d541f8302c39

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no Exercício		Saldo para o Exercício Seguinte
		Inscrição	Baixa	

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários



**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
(ANEXO 17 – DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE DA LEI Nº 4.320/64 ADAPTADO PELO ANEXO XVI DA RES. TCE-PE 027/2017)**

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade: Fundo Municipal de Assistência Social
Natureza jurídica (conforme código da RFB): 120-1 – Fundo Público.
CNPJ: 12.027.569/0001-20
Domicílio do órgão ou entidade: Praça Prof. Urbano Gomes de Sá, 65 - Salgueiro– Pernambuco – CEP: 56.000-000
Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade: O Fundo Municipal de Assistência Social de Salgueiro concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Município" possui como atividade principal "a administração pública geral". A população estimada pelo IBGE é de 60.453 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2.2. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 2.014 de 05 de Janeiro de 2017 (LOA 2017). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).
Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este balanço 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 do Fundo Municipal de Assistência Social): Nome: : Patrcia Duarte Nogueira Tavares. Cargo: Secretaria de Desenvolvimento Social. Período de gestão: 04/07/2017 a 31/12/2017
Dados do contador (a) responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Rostand Falcão de Lima. CRC-PE nº 019974/O-8. E-mail: rostandfalcao@hotmail.com.
Dados do Diretor de Contabilidade responsável pela execução orçamentária, financeira e patrimonial no município: Nome Paulo Ribeiro de Souza
Dados do Controlador Geral do Município: Nome: Karla Cristina Siqueira Vasconcelos Barros
Endereço eletrônico do Portal da Transparência: http://www.salgueiro.pe.gov.br/

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

<p>c.1.Referências cruzadas e notas explicativas: A seguir será apresentada de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.</p> <p 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> <p>Nota 1) DEPÓSITOS: O saldo anterior dos depósitos totalizou R\$ 141.949,18. Houve inscrições na ordem de R\$ 309.234,81 e baixas na ordem de R\$ 297.202,07, restando um saldo em 31/12/2017 de R\$ 153.981,92</p> <p>Nota 2) RESTOS A PAGAR: Os valores de restos a pagar vindos de exercícios anteriores foi de R\$ 7.876,22. Houve inscrição de restos a pagar no valor de R\$ 417.841,58 e baixa no valor de R\$ 7.876,22 restando um saldo a pagar em 31/12/2017 de R\$ 417.841,58</p> <p>Nota 3) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS: O saldo anterior dos restos a pagar processados foi de R\$ 0,00. Houve inscrição de R\$ 26.957,62 decorrente das inscrições e liquidações e R\$ 0,00 das baixas, resultando no saldo em 31/12/2017 de R\$ 26.957,62</p> <p>Nota 4) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: O saldo anterior dos restos a pagar não processados foi de R\$ 7.876,2 Houve inscrição de R\$ 390.883,96 e baixa de R\$ 7.876,22, resultando no saldo em 31/12/2017 de R\$ 390.883,96 Estes valores não são considerados como passivos circulantes conforme NBCASP.</p> <p>Nota 5) RESTOS A PAGAR EXCLUSIVO DO EXERCÍCIO DE 2017: O valor do saldo em 31/12/2017 dos restos a pagar exclusivos do exercício de 2017 foi de R\$ 673.535,43. Detalhado por entidade a seguir:</p> <p>1) Fundos Municipal de Assistência Social (FMAS) R\$ 417.841,58</p>
--



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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP					
Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários					
Ação	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	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	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	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	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	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	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	01/01/2018	Concluído	
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.				
Subação	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	01/01/2018	Concluído	
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.				
Subação	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	Imediato	Em andamento	
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.				
Subação	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	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	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	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	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	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	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	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	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	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	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	01/01/2018	Em andamento	
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.				
Subação	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído	
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.				
Subação	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	01/01/2016	Concluído	
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.				
Subação	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	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/Fazenda	01/01/2021	Em andamento
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/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
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/Fazenda	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/Fazenda	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/Fazenda	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/Fazenda	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/Fazenda	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/Fazenda	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/Fazenda	Imediato	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças/Fazenda	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/Fazenda	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/Fazenda	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).

PATRÍCIA DUARTE NOGUEIRA TAVARES
Secretário de Desenvolvimento Social

ROSTAND FALCÃO DE LIMA
Contador
CRC-PE Nº 019974/O-8