

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE IRANI
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO
EXERCÍCIO DE 2017

1 INFORMAÇÕES GERAIS

O Fundo Municipal de Assistência Social de Irani é um fundo público vinculado ao Município de Irani, criado pela Lei nº 838 de 02 de Julho de 1996, portador do CNPJ nº 13.382.108/0001-38, localizado à Rua Rosalino Rodrigues, nº 510, Centro, Irani/SC, tendo como atividade os serviços de assistência social.

2 BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas com base nos dados extraídos do sistema de contabilidade do Município. São compostas pelo Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Balanço Patrimonial, a Demonstração das Variações Patrimoniais, Demonstração dos Fluxos de Caixa e a Demonstração das Mutações no Patrimônio Líquido.

Essas demonstrações obedecem as seguintes normativas:

- Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), 7ª Edição, aprovado pela Portaria Conjunta STN/SOF nº 02, de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016;

- Lei nº 4.320/1964;

- Lei Complementar nº 101/2000;

- Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), ditadas pelo Conselho Federal de Contabilidade.

As Notas Explicativas fazem parte das Demonstrações Contábeis e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis.

3 RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

De acordo com a NBC T 16.10, os ativos e passivos do patrimônio desta entidade são mensurados conforme descrito abaixo:

3.1 Disponibilidades As disponibilidades (Caixa e Equivalentes de Caixa) são mensuradas pelo valor original.

As aplicações financeiras de liquidez imediata são mensuradas pelo valor original e atualizadas até a data do Balanço Patrimonial.

As atualizações apuradas são contabilizadas em contas de Resultado (NBC T 16.10).

3.2 Créditos e Dívidas

Os direitos, as obrigações e os títulos de créditos são mensurados ou avaliados pelo valor original.

Os riscos de recebimento da dívida são reconhecidos em conta de ajuste, a qual será reduzida ou anulada quando os motivos que a originaram deixarem de existir.

As provisões são constituídas com base em estimativas pelos prováveis valores de realização para os ativos e de reconhecimento para os passivos.

As atualizações e os ajustes apurados são contabilizados em contas de resultado.

3.3 Estoques

Os estoques são mensurados com base no valor de aquisição e para sua baixa é utilizado o custo médio ponderado.

3.4 Imobilizado

O ativo imobilizado, incluindo os gastos adicionais ou complementares, é mensurado ou avaliado, inicialmente, com base no valor de aquisição ou construção e, em se tratando de ativos imobilizados obtidos a título gratuito, o valor resultante da avaliação obtida com base em procedimento técnico ou o valor patrimonial definido nos termos da doação.

3.5 Depreciação

A depreciação utiliza o método das cotas constantes conforme Decreto Municipal nº 57/2015.

3.6 Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis passam a ser apresentadas com coluna de valores relativos ao exercício atual e exercício anterior, propiciando a comparação temporal da evolução patrimonial.

4 CONTAS DO ATIVO

4.1 Bancos Conta Movimento

Esta conta expressa o somatório de numerários na conta bancária nº 59.910-7, de recursos ordinários.

4.2 Bancos Contas Vinculadas

Esta conta expressa o somatório de numerários nas contas bancárias do Fundo Municipal de Assistência Social de recursos vinculados (estaduais e federais).

4.3 Estoques

Estão representados nesta conta os valores do estoque do Fundo Municipal de Assistência Social apurado até 31/12/2017, sendo:

DESCRIÇÃO	VALOR
Material de Expediente	8.495,52
Material de Limpeza	7.447,36
Total em Estoque	15.942,88

4.4 Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente

São valores dos seguros dos veículos MJQ6304, MLN8432, MLM0376, que serão apropriados no exercício de 2018, de acordo com o princípio da competência. Empresa Gente Seguradora Ltda, apólices nº 46975 e 52711 com vigência 14/07/2016 à 14/07/2017.

4.5 Imobilizado

Representam os valores do Patrimônio Público (bens móveis e imóveis), deduzidos da depreciação acumulada, sendo:

BENS	2016	2017	DEPRECIÇÃO ACUMULADA	PATRIMÔNIO ATUALIZADO
BENS MÓVEIS	199.746,22	225.106,22	- 38.729,47	186.376,75
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS - demais bens móveis	15.465,00	15.465,00	- 3.418,44	12.046,56
Outras Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	15.465,00	15.465,00	- 3.418,44	12.046,56
BENS DE INFORMÁTICA	25.853,90	25.853,90	- 7.354,03	18.499,87
Equipamentos de processamento de dados	25.853,90	25.853,90	- 7.354,03	18.499,87
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	91.736,42	94.696,42	- 16.412,79	78.283,63
Aparelhos e Utensílios Domésticos	21.444,00	24.404,00		
Máquinas e Utensílios de Escritório	20.008,44	20.008,44		
Mobiliário em Geral	50.283,98	50.283,98		
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	16.244,90	16.244,90	- 2.689,50	13.555,40
Equipamentos para áudio, vídeo e foto	16.244,90	16.244,90	- 2.689,50	13.555,40
VEÍCULOS	50.446,00	72.846,00	- 8.854,71	63.991,29
Veículos em Geral	50.446,00	72.846,00	- 8.854,71	63.991,29
BENS IMÓVEIS	1.913.091,87	1.913.091,87	- 19.963,45	1.893.128,42
BENS DE USO ESPECIAL	715.197,74	1.913.091,87	- 19.963,45	1.893.128,42
Edifícios CRAS	715.197,74	282.697,74	- 19.963,45	262.734,29
Edifícios Centro de Convivência dos Idosos	-	1.465.394,13	-	1.465.394,13
Edifícios Serviço de Fortalecimento de Vinc.	-	165.000,00	-	165.000,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	1.197.894,13	-	-	-
Obras em Andamento	1.197.894,13	-	-	-
TOTAL	2.112.838,09	2.138.198,09	- 58.692,92	2.079.505,17

No exercício de 2017 foi concluída a obra de ampliação e reforma das instalações do Centro dos Idosos, através de convênio firmado com Secretaria do Estado - FUNDAM. Foram separados do CRAS os valores referente ao Centro de Convivência dos Idosos e Serviços de Fortalecimento de Vínculo.

5 CONTAS DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

5.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

Incluem os valores relativos à provisão de férias a pagar e o INSS patronal da competência 12/2017.

5.2 Demais Obrigações a Curto Prazo

São os valores retidos em folha, relativos à Previdência Social, Consignações bancárias (Caixa Econômica Federal, Sicoob Valcredi), Sindicato, que serão repassados aos Credores, conforme vencimentos.

5.3 Resultado do Exercício

Apurado na Demonstração das Variações Patrimoniais, o Resultado Patrimonial seguiu as práticas contábeis vigentes.

5.4 Ajustes de Exercícios Anteriores

Representa o ajuste no saldo de estoque de material de expediente apurado através de inventário.

6 COMPENSAÇÕES

6.1 Execução de Obrigações Contratuais

São registrados os contratos e atas de Registro de Preços vigentes a serem executados ou concluídos no próximo exercício.

OSNEI JABLESKI
Contador CRC/SC 029361-O-8

SIVIO A. LEMOS DAS NEVES
Prefeito Municipal CPF 665.448.239-53