

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE IRANI

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2016

1 INFORMAÇÕES GERAIS

O Fundo Municipal de Assistência Social de Irani é um fundo público vinculado ao Município de Irani, criado pela Lei n° 838 de 02 de Julho de 1996, portador do CNPJ n° 13.382.108/0001-38, localizado à Rua Rosalino Rodrigues, n° 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), 6ª Edição, aprovado pela Portaria Conjunta STN/SOF n° 01, de 10 de dezembro de 2014 e Portaria STN n° 700, de 10 de dezembro de 2014;

- Lei n° 4.320/1964;

- Lei Complementar n° 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 n° 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 n° 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 31/12/2016, sendo:

DESCRIÇÃO	VALOR
MATERIAL DE EXPEDIENTE	R\$ 7.325,58
MATERIAL DE LIMPEZA	R\$ 3.946,57
TOTAL	R\$ 11.272,15

4.4 Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente

São valores dos seguros dos veículos MLN8432, MLM0376 E MJQ6304, que serão apropriados no exercício de 2017, de acordo com o princípio da competência. Empresa Gente Seguradora Ltda, apólice n° 43813, 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	2015	2016	DEPRECIÇÃO ACUMULADA	PATRIMÔNIO ATUALIZADO
BENS MÓVEIS	R\$ 174.013,22	R\$ 195.658,22	(24.553,36)	R\$ 171.104,86
OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIP E FERRAMENTAS	R\$ 15.465,00	R\$ 15.465,00	(2.458,24)	R\$ 13.006,76
BENS DE INFORMÁTICA	R\$ 15.508,90	R\$ 23.914,90	(4.143,86)	R\$ 19.771,04
Equipamentos de Processamento de dados	R\$ 15.508,90	R\$ 23.914,90		R\$ 23.914,90
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	R\$ 80.746,42	R\$ 89.587,42	(10.736,85)	R\$ 78.850,57
Aparelhos e Utensílios Domésticos	R\$ 17.633,00	R\$ 21.444,00		R\$ 21.444,00
Máquinas e Utensílios de Escritório	R\$ 16.327,44	R\$ 20.008,44		R\$ 20.008,44
Mobiliário em geral	R\$ 46.785,98	R\$ 48.134,98		R\$ 48.134,98
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	R\$ 11.846,90	R\$ 16.244,90	(1.637,80)	R\$ 14.607,10
Equipamentos para áudio, vídeo e foto	R\$ 11.846,90	R\$ 16.244,90		R\$ 16.244,90
VEÍCULOS	R\$ 50.446,00	R\$ 50.446,00	(5.576,61)	R\$ 44.869,39
Veículos em geral	R\$ 50.446,00	R\$ 50.446,00		R\$ 50.446,00
BENS IMÓVEIS	R\$ 715.197,74	R\$ 1.485.700,69	(15.169,03)	R\$ 1.470.531,66
EDIFÍCIOS	R\$ 715.197,74	R\$ 715.197,74	(15.169,03)	R\$ 700.028,71
Edifícios	R\$ 715.197,74	R\$ 715.197,74		R\$ 715.197,74
BENS IMÓVEIS EM CONSTRUÇÃO	R\$ -	R\$ 770.502,95		R\$ 770.502,95
Obras em Andamento	R\$ -	R\$ 770.502,95		R\$ 770.502,95
TOTAL	R\$ 889.210,96	R\$ 1.681.358,91	(39.722,39)	R\$ 1.641.636,52

No exercício de 2016 iniciou-se a obra de ampliação e reforma das instalações do Centro dos Idosos, através de convênio firmado com Secretaria do Estado - FUNDAM.

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 12/2016.

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

Evidencia o valor a executar do Contrato n° 108/2015, com a empresa Construtora Foscarini Ltda EPP, referente à reforma e ampliação do Centro de Convivência dos Idosos - Convênio com o Estado, sendo R\$ 418.268,51.

JAMIR ANTONIO GRISA
Contador CRC/SC 15.851-O-7

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