

EMEM - CALDAS NOVAS					
Balanço Financeiro - Anexo 14 (Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP)					
BALANÇO GERAL DO EXERCÍCIO DE 2017		PERÍODO(MÊS)	DEZEMBRO	DATA DA EMISSÃO:	EM 31/12/2017
ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	181.282,33	174.999,62	PASSIVO CIRCULANTE	224.531,96	184.709,33
DISPONIBILIDADES CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	84.982,33	78.699,62	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREV. ASSIST. A PAGAR A CURTO PRAZO	-	-
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	-	-	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	-	-
CLIENTES	-	-	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.151,93	861,93
CRÉDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER	-	-	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	223.380,03	183.857,40
DIVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	-	-	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO E OUTROS ENTES	-	-
DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - CLIENTES	-	-	PROVISÕES A CURTO PRAZO	-	-
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER	-	-	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	-	-
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTO CONCEDIDOS	-	-		-	-
(-) AJUSTES DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	-	-		-	-
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	96.300,00	96.300,00	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-
ADIANTAMENTO CONDEDIDOS A PESSOAL E A TERCEIROS	-	-	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREV. ASSIST. A PAGAR A LONGO PRAZO	-	-
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	-	-	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	-	-
CRÉDITOS A RECEBER POR DESCENTRALIZAÇÃO PREST. SERV. PÚBLICO	-	-	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	-	-
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMONIO	-	-	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	-	-
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - DEMAIS CRÉDITOS	-	-	PROVISÕES A LONGO PRAZO	-	-
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	96.300,00	96.300,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	-	-
(-) AJUSTES DE PERDAS DE DEMAIS CRÉD E VAL CURTO PRAZO	-	-	RESULTADO DIFERIDO	-	-
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	-	-		-	-
ESTOQUES	-	-		-	-
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	-	-	TOTAL DO PASSIVO	224.531,96	184.709,33
ATIVO NÃO CIRCULANTE	451.457,28	466.706,87	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	-	-			
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	-	-			
CLIENTES	-	-	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CRÉDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER	-	-	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	-	-
DIVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	-	-	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	-	-
DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - CLIENTES	-	-	RESERVAS DE CAPITAL	-	-
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTO CONCEDIDOS	-	-	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	-	-
(-) AJUSTES DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	-	-	RESERVAS DE LUCRO	-	-
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	-	-	DEMAIS RESERVAS	-	-
INVESTIMENTOS TEMPORÁRIOS A LONGO PRAZO	-	-	RESULTADOS ACUMULADOS	408.207,65	456.997,16
ESTOQUES	-	-	RESULTADO DO EXERCÍCIO	-48.789,51	24.018,88
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	-	-	RESULTADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	456.997,16	432.978,28
INVESTIMENTOS	451.457,28	466.706,87	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	-
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES	-	-	SUPERÁVITS OU DÉFICITS RESULTANTES DE EXTINÇÃO, FUNÇÃO E CISÃO	-	-
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	-	-	(AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA)	-	-
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE CUSTO	-	-		-	-
PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTO	-	-		-	-
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES	-	-		-	-
IMOBILIZADO	451.457,28	466.706,87		-	-
BENS MÓVEIS	12.947,98	13.688,09		-	-
BENS IMÓVEIS	438.509,30	453.038,78		-	-
BENS NATUREZA INDUSTRIAL	-	-		-	-
INTANGÍVEL	-	-		-	-
SOFTWARES	-	-		-	-
MARCAS, DIREITOS E PATENTES INDUSTRIAIS	-	-	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	408.207,65	456.997,16
DIREITO DE USO DE IMÓVEIS	-	-			
TOTAL GERAL	632.739,61	641.706,49	TOTAL GERAL	632.739,61	641.706,49
ATIVO FINANCEIRO	181.282,33	174.999,62	PASSIVO FINANCEIRO	224.531,96	184.709,33
ATIVO PERMANENTE	451.457,28	466.706,87	PASSIVO PERMANENTE	-	-
SALDO PATRIMONIAL				408.207,65	456.997,16

COMPENSAÇÕES					
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
SALDOS DE ATOS POTENCIAIS ATIVOS			SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
DISPONIBILIDADES CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-	-	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREV. ASSIST. A PAGAR A CURTO PRAZO	-	-
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	-	-	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	-	-
CLIENTES	-	-	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	-	-
CRÉDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER	-	-	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	-	-
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	-	-	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO E OUTROS ENTES	-	-
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - CLIENTES	-	-	PROVISÕES A CURTO PRAZO	-	-
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER	-	-	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	-	-

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINACEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL	
DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO
ORDINÁRIA	83.830,40
RECURSOS PRÓPRIOS	83.830,40
VINCULADA	0,00
EDUCAÇÃO	0,00
SAÚDE	0,00
TRÂNSITO	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA	0,00
CONVÊNIOS	0,00
TRANSFERÊNCIA OBRIGATÓRIAS DE OUTRO ENTE	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES	0,00



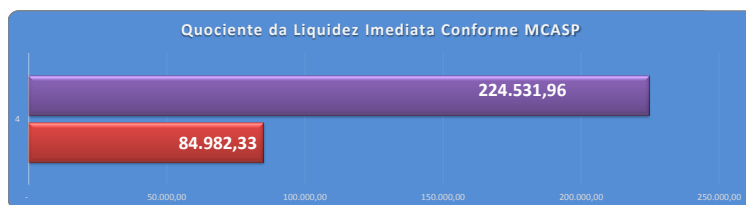
EMEM - CALDAS NOVAS
Análise por quocientes do Balanço Patrimonial
BALANÇO GERAL DO EXERCÍCIO DE 2017

EM 31/12/2017

Quociente da Liquidez Imediata Conforme MCASP

0,38

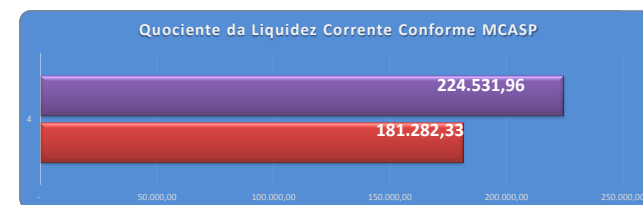
A = Disponibilidades	84.982,33
B = Passivo Circulante	224.531,96
Formula: A/B	



Quociente da Liquidez Corrente Conforme MCASP

0,81

A = Ativo Circulante	181.282,33
B = Passivo Circulante	224.531,96
Formula: A/B	



Quociente da Liquidez Seca

0,81

A = Disponibilidades + Crédito de Curto Prazo	181.282,33
B = Passivo Circulante	224.531,96
Formula: A/B	



Quociente da Geral

0,81

A = Ativo Circulante + Ativo Realizavel a Longo Prazo	181.282,33
B = Passivo Circulante + Passivo Não Circulante	224.531,96
Formula: A/B	





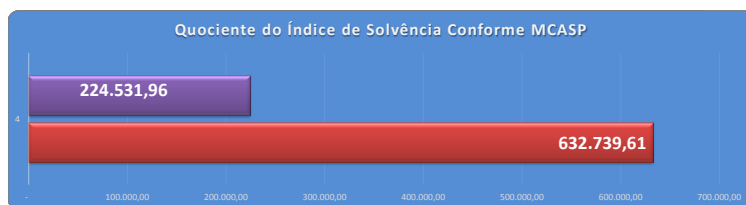
EMEM - CALDAS NOVAS
Análise por quocientes do Balanço Patrimonial
BALANÇO GERAL DO EXERCÍCIO DE 2017

EM 31/12/2017

Quociente do Índice de Solvência Conforme MCASP

2,82

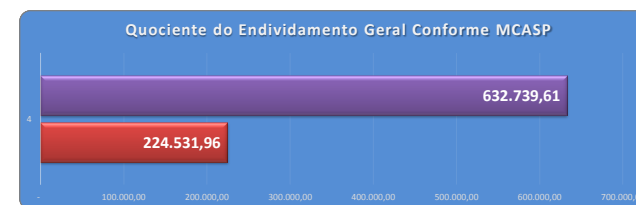
A = Ativo Circulante + Ativo Não Circulante	632.739,61
B = Passivo Circulante + Passivo Não Circulante	224.531,96
Formula: A/B	



Quociente do Endividamento Geral Conforme MCASP

0,35

A = Passivo Circulante + Passivo Não Circulante	224.531,96
B = Ativo Total	632.739,61
Formula: A/B	



Quociente da Composição do Endividamento

1,00

A = Passivo Circulante	224.531,96
B = Passivo Circulante + Passivo Não Circulante	224.531,96
Formula: A/B	

