

Fundo Municipal de Saúde de São José da Coroa Grande - 2018

AV JOÃO FRANCISCO DE MELO, S/númerc-
Sítio José da Coroa Grande/PE - CEP: 55565-000
CNPJ Nº: 13.661.399/0001-01 Telefone:

Balanco Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64
2018

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
	(a)	(b)	(c)	(d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)	4.280.000,00	4.280.000,00	4.319.916,06	39.916,06
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuição de Melhoria	-	-	-	-
Contribuições	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições Econômicas	-	-	-	-
Contribuições para Entidades Privadas de Serviço Social e de Formação	-	-	-	-
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	-	-	-	-
Receita Patrimonial	80.000,00	80.000,00	16.526,42	-63.473,58
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	-	-	-	-
Valores Mobiliários	80.000,00	80.000,00	16.526,42	-63.473,58
Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	-	-	-	-
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	4.200.000,00	4.200.000,00	4.303.389,64	103.389,64



Fundo Municipal de Saúde de São José da Coroa Grande - 2018

AV JOÃO FRANCISCO DE MELO, S/númerc--
Sítio José da Coroa Grande/PE - CEP: 55565-000
CNPJ Nº: 13.661.399/0001-01 Telefone:

Balanco Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64
2018

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Transferências da União e de suas Entidades	4.100.000,00	4.100.000,00	4.197.100,98	97.100,98
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	100.000,00	100.000,00	106.288,66	6.288,66
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	-	-	-	-
Transferências de Instituições Privadas	-	-	-	-
Transferências de Outras Instituições Públicas	-	-	-	-
Transferências do Exterior	-	-	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-	-	-
Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	-	-	-	-
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	-	-
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	-	-
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
Receitas de Capital (II)	2.200.000,00	2.200.000,00	491.930,00	-1.708.070,00
Operações de Crédito	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	2.200.000,00	2.200.000,00	491.930,00	-1.708.070,00
Transferências da União e de suas Entidades	2.200.000,00	2.200.000,00	491.930,00	-1.708.070,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	-	-	-	-
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	-	-	-	-
Transferências de Instituições Privadas	-	-	-	-



Fundo Municipal de Saúde de São José da Coroa Grande - 2018

AV JOÃO FRANCISCO DE MELO, S/númer--
Sítio José da Coroa Grande/PE - CEP: 55565-000
CNPJ Nº: 13.661.399/0001-01 Telefone:

Balanco Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64
2018

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Transferências de Outras Instituições Públicas	-	-	-	-
Transferências do Exterior	-	-	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-	-	-
Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
Integralização de Capital Social	-	-	-	-
Resultado do Banco Central	-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro	-	-	-	-
Derrais Receitas de Capital	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	6.480.000,00	6.480.000,00	4.811.846,06	-1.668.153,94
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	6.480.000,00	6.480.000,00	4.811.846,06	-1.668.153,94
DÉFICIT (VI)	-	-	4.872.569,53	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	6.480.000,00	6.480.000,00	9.684.415,59	-
Saldos de Exercícios Anteriores	-	-	-	-
(Utilizados para Créditos Adicionais)	-	-	-	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Superávit Financeiro	-	-	-	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	-	-	-



Fundo Municipal de Saúde de São José da Coroa Grande - 2018

AV JOÃO FRANCISCO DE MELO, S/númerc--
Sítio José da Coroa Grande/PE - CEP: 55565-000
CNPJ Nº: 13.661.399/0001-01 Telefone:

Balanco Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64
2018

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f - g)
Despesas Correntes (VIII)	9.430.000,00	13.025.400,00	9.086.176,59	9.086.176,59	8.324.225,10	3.939.223,41
Pessoal e Encargos Sociais	6.600.000,00	7.555.900,00	5.795.979,84	5.795.979,84	5.427.235,97	1.759.920,16
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	2.830.000,00	5.469.500,00	3.290.196,75	3.290.196,75	2.896.989,13	2.179.303,25
Despesas de Capital (IX)	3.130.000,00	865.000,00	598.239,00	598.239,00	571.900,00	266.761,00
Investimentos	3.130.000,00	865.000,00	598.239,00	598.239,00	571.900,00	266.761,00
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
Reserva de Contingência (X)	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	12.560.000,00	13.890.400,00	9.684.415,59	9.684.415,59	8.896.125,10	4.205.984,41
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)	12.560.000,00	13.890.400,00	9.684.415,59	9.684.415,59	8.896.125,10	4.205.984,41
SUPERÁVIT (XIV)	-	-	-	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	12.560.000,00	13.890.400,00	9.684.415,59	9.684.415,59	8.896.125,10	4.205.984,41
Reserva do RPPS	-	-	-	-	-	-



Fundo Municipal de Saúde de São José da Coroa Grande - 2018

AV JOÃO FRANCISCO DE MELO, S/númerc-
Sítio José da Coroa Grande/PE - CEP: 55565-000
CNPJ Nº: 13.661.399/0001-01 Telefone:

Balanco Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64
2018

Execução de Restos a Pagar Não Processados	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)	Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f) = (a + b - d - e)
Despesas Correntes	572.808,83	-	-	-	-	572.808,83
Pessoal e Encargos Sociais	26.073,28	-	-	-	-	26.073,28
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	546.735,55	-	-	-	-	546.735,55
Despesas de Capital	-	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	572.808,83	-	-	-	-	572.808,83



Fundo Municipal de Saúde de São José da Coroa Grande - 2018

AV JOÃO FRANCISCO DE MELO, S/númer-
Sítio José da Coroa Grande/PE - CEP: 55565-000
CNPJ Nº: 13.661.389/0001-01 Telefone:

Balanco Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64
2018

Execução de Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)	Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e) = (a + b - c - d)
Despesas Correntes	225.365,08	318.503,77	303.425,25	-	240.443,60
Pessoal e Encargos Sociais	73.548,56	189.279,26	189.279,26	-	73.548,56
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	151.816,52	129.224,51	114.145,99	-	166.895,04
Despesas de Capital	1.250,00	-	-	-	1.250,00
Investimentos	1.250,00	-	-	-	1.250,00
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	226.615,08	318.503,77	303.425,25	-	241.693,60



NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)



Documento Assinado Digitalmente por: JAZIEL GONSALVES LAGES, IVALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO
Acesse em: https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigo_documento:d449066d-5da1-4467-85da-df6e478c62b

A) INFORMAÇÕES GERAIS:

NOME DA ENTIDADE: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SÃO JOSÉ DA COROA GRANDE- PE

CNPJ: 13.661.399/0001-01

DOMICILIO DA ENTIDADE: Avenida João Francisco de Melo, s/n, Centro, São José da Coroa Grande - PE

Dados da Gestora:

Nome: Tarciana Cristina A. Mota

Cargo: Secretária

Período de Gestão: 01/01/2018 - 31/12/2018

Dados do Contador Responsável:

Nome: Ivaldeci Hipólito de Medeiros Filho

CRC/PE: 014053/O-6

E-mail: ivaldeci@primeassessoria.net.br

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O Fundo Municipal de Saúde de São José da Coroa Grande - PE - concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 - Fundo Público possui como atividade principal atividades da área de saúde.

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal da receita orçamentária detalhada por categoria econômica e origem. O demonstrativo evidencia a previsão inicial da receita, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar; e separadamente: receitas correntes, receitas de capital, recursos arrecadados em exercícios anteriores, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, déficit e saldos de exercícios anteriores (utilizados para créditos adicionais). Quanto aos desembolsos, este demonstrativo detalha a despesa por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo das dotações. As despesas são segregadas em: despesas correntes, despesas de capital, reserva de contingência, reserva de RPPS, subtotal das despesas, amortização da dívida/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, subtotal com refinanciamento e superávit. Já os restos a pagar são evidenciados por um quadro principal, um quadro da execução dos restos a pagar não processados e um quadro de restos a pagar processados e não processados liquidados e inclui no quadro da execução dos restos a pagar não processados constando: os restos inscritos em exercícios anteriores, inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior, liquidados, pagos, cancelados e saldo. Este demonstrativo demonstra em caso de desequilíbrio orçamentário o déficit decorrente da utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores para abertura de créditos adicionais ou pela reabertura de créditos adicionais, especificamente os créditos especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

Bases de mensuração utilizadas:

Quanto ao sistema orçamentário de acordo com o art. 35 da Lei nº 4.320/65 e NBCASP será utilizado o regime misto nas operações orçamentárias. De caixa para as receitas e competência para as despesas.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Orçamentário.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Orçamentário.



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

Resultados da Receita Orçamentária:

A previsão de arrecadação de receitas da entidade para o exercício de 2018 foi de R\$ 6.480.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 4.811.846,06, o que representa um déficit de arrecadação de R\$ 1.668.153,94. Desta forma, o coeficiente de arrecadação foi de 74,26%.

Resultados da Despesa Orçamentária: A despesa autorizada somando-se os créditos:

A despesa autorizada somando-se os créditos adicionais totalizam R\$ 13.890.400,00 O valor empenhado e liquidado foi de R\$ 9.684.415,59 e o pago R\$ 8.896.125,10. A economia orçamentária foi de R\$ 4.205.984,41. O coeficiente de execução foi de 69,72%.

Resultados da Execução Orçamentária:

Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 4.811.846,06), menos as despesas empenhadas (R\$ 9.684.415,59) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de -R\$ 4.872.569,53. É necessário deixar evidente este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.

Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Não Processados (Anexo 1):

Os restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 572.808,83, não foram nem liquidados e nem pagos, restando de saldo a pagar R\$ 572.808,83.

Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados (Anexo 2):

Os restos a pagar processados inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 226.615,08 e inscritos em 31 de dezembro do exercício de 2017 R\$ 318.503,77. Deste montante foram pagos R\$ 303.425,25, restando de saldo a pagar R\$ 241.693,60.

Procedimentos adotados em relação aos Restos a Pagar Não Processados Liquidados:

Não existem para esta entidade restos a pagar não processados liquidados. Contudo, a política contábil adotada para esta situação é a transferência para os restos a pagar processados, não adotando controle individual.

Utilização do Superávit Financeiro e/ou Reabertura de Créditos Especiais ou Extraordinários:

Não houve abertura de crédito adicional utilizando a fonte de equilíbrio Superávit Financeiro o que justificaria possível desequilíbrio orçamentário. Não houve também a reabertura de saldos de dotações devido a créditos adicionais especiais ou extraordinário abertos nos últimos quatro meses do exercício de 2018.

Despesa Executada por Tipo de Crédito (Inicial, Suplementar, Especial e Extraordinário):

Das dotações orçamentárias iniciais e créditos suplementares foi empenhado o valor de R\$ 9.684.415,59 Não foram abertos créditos especiais e extraordinários.

Atualização monetária autorizadas por lei antes e após a publicação da LOA:

Não houve atualização monetária autorizadas por lei utilizadas neste demonstrativo.

Transferências Financeiras Concedidas e Recebidas para dar suporte ao Déficit Orçamentário:

As transferências financeiras concedidas somam R\$ 1.106.833,31. Enquanto as recebidas somam R\$ 4.514.664,23.

D) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo.

Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

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

Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

Tarciana Cristiana A. Mota
Secretária

Ivaldeci Hipolito de Medeiros Filho
Contador/CRC-PE nº 014053/O-6

Fundo Municipal de Ação Social de São José da Coroa Grande - 2018

AV JOÃO FRANCISCO DE MELO,
São José da Coroa Grande/PE - CEP: 55565-000
CNPJ Nº: 15.260.930/0001-51 Telefone:

Balanco Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64
2018

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
	(a)	(b)	(c)	(d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)	670.000,00	670.000,00	615.785,97	-54.214,03
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuição de Melhoria	-	-	-	-
Contribuições	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições Econômicas	-	-	-	-
Contribuições para Entidades Privadas de Serviço Social e de Formação	-	-	-	-
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	-	-	-	-
Receita Patrimonial	20.000,00	20.000,00	4.604,66	-15.395,34
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	-	-	-	-
Valores Mobiliários	20.000,00	20.000,00	4.604,66	-15.395,34
Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	-	-	-	-
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	650.000,00	650.000,00	611.181,31	-38.818,69



Fundo Municipal de Ação Social de São José da Coroa Grande - 2018

AV JOÃO FRANCISCO DE MELO, 11
São José da Coroa Grande/PE - CEP: 55565-000
CNPJ Nº: 15.280.930/0001-51 Telefone:

Balanco Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64
2018

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Transferências da União e de suas Entidades	650.000,00	650.000,00	601.181,31	-48.818,69
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	-	-	10.000,00	10.000,00
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	-	-	-	-
Transferências de Instituições Privadas	-	-	-	-
Transferências de Outras Instituições Públicas	-	-	-	-
Transferências do Exterior	-	-	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-	-	-
Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	-	-	-	-
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	-	-
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	-	-
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
Receitas de Capital (II)	-	-	-	-
Operações de Crédito	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Transferências da União e de suas Entidades	-	-	-	-
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	-	-	-	-
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	-	-	-	-
Transferências de Instituições Privadas	-	-	-	-



Fundo Municipal de Ação Social de São José da Coroa Grande - 2018

AV JOÃO FRANCISCO DE MELO, 11
 São José da Coroa Grande/PE - CEP: 55565-000
 CNPJ Nº: 15.280.930/0001-51 Telefone:

Balanco Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64
 2018

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Transferências de Outras Instituições Públicas	-	-	-	-
Transferências do Exterior	-	-	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-	-	-
Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
Integralização de Capital Social	-	-	-	-
Resultado do Banco Central	-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro	-	-	-	-
Derrais Receitas de Capital	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	670.000,00	670.000,00	615.785,97	-54.214,03
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	670.000,00	670.000,00	615.785,97	-54.214,03
DÉFICIT (VI)	-	-	784.062,03	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	670.000,00	670.000,00	1.399.848,00	-
Saldos de Exercícios Anteriores	-	-	-	-
(Utilizados para Créditos Adicionais)	-	-	-	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Superávit Financeiro	-	-	-	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	-	-	-



Fundo Municipal de Ação Social de São José da Coroa Grande - 2018

AV JOÃO FRANCISCO DE MELO, --
São José da Coroa Grande/PE - CEP: 55565-000
CNPJ Nº: 15.280.930/0001-51 Telefone:

Balanco Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64
2018

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f - g)
Despesas Correntes (VIII)	1.810.000,00	2.613.000,00	1.353.548,00	1.353.548,00	1.319.928,19	1.259.452,00
Pessoal e Encargos Sociais	640.000,00	1.387.000,00	897.821,65	897.821,65	869.504,84	489.178,35
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	1.170.000,00	1.226.000,00	455.726,35	455.726,35	450.423,35	770.273,65
Despesas de Capital (IX)	1.190.000,00	760.100,00	46.300,00	46.300,00	46.300,00	713.800,00
Investimentos	1.190.000,00	760.100,00	46.300,00	46.300,00	46.300,00	713.800,00
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
Reserva de Contingência (X)	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	3.000.000,00	3.373.100,00	1.399.848,00	1.399.848,00	1.366.228,19	1.973.252,00
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)	3.000.000,00	3.373.100,00	1.399.848,00	1.399.848,00	1.366.228,19	1.973.252,00
SUPERÁVIT (XIV)	-	-	-	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	3.000.000,00	3.373.100,00	1.399.848,00	1.399.848,00	1.366.228,19	1.973.252,00
Reserva do RPPS	-	-	-	-	-	-



Fundo Municipal de Ação Social de São José da Coroa Grande - 2018

AV JOÃO FRANCISCO DE MELO, ...
 São José da Coroa Grande/PE - CEP: 55565-000
 CNPJ Nº: 15.280.930/0001-51 Telefone:

Balanco Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64
 2018

Execução de Restos a Pagar Não Processados	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)	Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f) = (a + b - d - e)
Despesas Correntes	207.563,94	-	-	-	-	207.563,94
Pessoal e Encargos Sociais	57.249,78	-	-	-	-	57.249,78
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	150.314,16	-	-	-	-	150.314,16
Despesas de Capital	-	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	207.563,94	-	-	-	-	207.563,94



Fundo Municipal de Ação Social de São José da Coroa Grande - 2018

AV JOÃO FRANCISCO DE MELO, --
São José da Coroa Grande/PE - CEP: 55565-000
CNPJ Nº: 15.280.930/0001-51 Telefone:

Balanco Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64
2018

Execução de Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)	Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e) = (a + b - c - d)
Despesas Correntes	87.104,89	17.078,13	11.723,13	-	92.459,89
Pessoal e Encargos Sociais	37.311,40	7.663,13	7.663,13	-	37.311,40
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	49.793,49	9.415,00	4.060,00	-	55.148,49
Despesas de Capital	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	87.104,89	17.078,13	11.723,13	-	92.459,89



NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)



Documento Assinado Digitalmente por: JAZIEL GONSALVES LAGES, IVALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d449066d-5da1-4467-85da-df6e478c62b

A) INFORMAÇÕES GERAIS:

NOME DA ENTIDADE: FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SÃO JOSÉ DA COROA GRANDE - PE

CNPJ: 15.260.930/0001-51

DOMICILIO DA ENTIDADE: Praça Constantino Gomes, s/n, Centro, São José da Coroa Grande - PE

Dados da Gestora:

Nome: Eliete Maria da Silva Veras

Cargo: Secretária Municipal de Assistência Social

Período de Gestão: 01/01/2018 - 31/12/2018

Dados do Contador Responsável:

Nome: Ivaldeci Hipólito de Medeiros Filho

CRC/PE: 014053/O-6

E-mail: ivaldeci@primeassessoria.net.br

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social de São José da Coroa Grande - PE - concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 - Fundo Público possui como atividade principal a regularização dos serviços sociais.

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal da receita orçamentária detalhada por categoria econômica e origem. O demonstrativo evidencia a previsão inicial da receita, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar; e separadamente: receitas correntes, receitas de capital, recursos arrecadados em exercícios anteriores, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, déficit e saldos de exercícios anteriores (utilizados para créditos adicionais). Quanto aos desembolsos, este demonstrativo detalha a despesa por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo das dotações. As despesas são segregadas em: despesas correntes, despesas de capital, reserva de contingência, reserva de RPPS, subtotal das despesas, amortização da dívida/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, subtotal com refinanciamento e superávit. Já os restos a pagar são evidenciados por um quadro principal, um quadro da execução dos restos a pagar não processados e um quadro de restos a pagar processados e não processados liquidados e inclui no quadro da execução dos restos a pagar não processados constando: os restos inscritos em exercícios anteriores, inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior, liquidados, pagos, cancelados e saldo. Este demonstrativo demonstra em caso de desequilíbrio orçamentário o déficit decorrente da utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores para abertura de créditos adicionais ou pela reabertura de créditos adicionais, especificamente os créditos especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

Bases de mensuração utilizadas:

Quanto ao sistema orçamentário de acordo com o art. 35 da Lei nº 4.320/65 e NBCASP será utilizado o regime misto nas operações orçamentárias. De caixa para as receitas e competência para as despesas.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Orçamentário.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Orçamentário.



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

Resultados da Receita Orçamentária:

A previsão de arrecadação de receitas da entidade para o exercício de 2018 foi de R\$ 670.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 615.785,97, o que representa um déficit de arrecadação de R\$ 54.214,03. Desta forma, o coeficiente de arrecadação foi de 91,91%.

Resultados da Despesa Orçamentária: A despesa autorizada somando-se os créditos:

A despesa autorizada somando-se os créditos adicionais totalizam R\$ 3.373.100,00 O valor empenhado e liquidado foi de R\$ 1.399.848,00 e o pago R\$ 1.366.228,19. A economia orçamentária foi de R\$ 1.973.252,00. O coeficiente de execução foi de 41,50%.

Resultados da Execução Orçamentária:

Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 615.785,97), menos as despesas empenhadas (R\$ 1.399.848,00) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 784.062,03. É necessário deixar evidente este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.

Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Não Processados (Anexo 1):

Os restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 207.563,94, não foram nem liquidados e nem pagos, restando de saldo a pagar R\$ 207.563,94.

Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados (Anexo 2):

Os restos a pagar processados inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 87.104,89 e inscritos em 31 de dezembro do exercício de 2017 R\$ 17.078,13. Deste montante foram pagos R\$ 11.723,13, restando de saldo a pagar R\$ 92.459,89.

Procedimentos adotados em relação aos Restos a Pagar Não Processados Liquidados:

A política contábil adotada para esta situação é a transferência para os restos a pagar processados, não adotando controle individual.

Utilização do Superávit Financeiro e/ou Reabertura de Créditos Especiais ou Extraordinários:

Não houve abertura de crédito adicional utilizando a fonte de equilíbrio Superávit Financeiro o que justificaria possível desequilíbrio orçamentário. Não houve também a reabertura de saldos de dotações devido a créditos adicionais especiais ou extraordinário abertos nos últimos quatro meses do exercício de 2018.

Despesa Executada por Tipo de Crédito (Inicial, Suplementar, Especial e Extraordinário):

Das dotações orçamentárias iniciais e créditos suplementares foi empenhado o valor de R\$ 1.399.848,00 Não foram abertos créditos especiais e extraordinários.

Atualização monetária autorizadas por lei antes e após a publicação da LOA:

Não houve atualização monetária autorizadas por lei utilizadas neste demonstrativo.

Transferências Financeiras Concedidas e Recebidas para dar suporte ao Déficit Orçamentário:

As transferências financeiras concedidas somam R\$ 0,00. Enquanto as recebidas somam R\$ 692.553,52.

D) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo.

Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

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

Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

Eliete Maria da Silva Veras
Secretária

Ivaldeci Hipolito de Medeiros Filho
Contador/CRC-PE nº 014053/O-6

Fundo Municipal de Criança e Adolescente de São José da Coroa Grande - 2018

São José da Coroa Grande/PE - CEP:
 CNPJ Nº: 08.086.588/0001-60 Telefone:

Balanco Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64
 2018

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)	-	-	600.466,73	600.466,73
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuição de Melhoria	-	-	-	-
Contribuições	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições Econômicas	-	-	-	-
Contribuições para Entidades Privadas de Serviço Social e de Formação	-	-	-	-
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	-	-	-	-
Receita Patrimonial	-	-	4.157,05	4.157,05
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	-	-	-	-
Valores Mobiliários	-	-	4.157,05	4.157,05
Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	-	-	-	-
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	-	-	-	-



Fundo Municipal de Criança e Adolescente de São José da Coroa Grande - 2018

São José da Coroa Grande/PE - CEP:
 CNPJ Nº: 08.086.588/0001-60 Telefone:

Balanco Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64
 2018

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Transferências da União e de suas Entidades	-	-	-	-
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	-	-	-	-
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	-	-	-	-
Transferências de Instituições Privadas	-	-	-	-
Transferências de Outras Instituições Públicas	-	-	-	-
Transferências do Exterior	-	-	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-	-	-
Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	-	-	596.311,68	596.311,68
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	-	-
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	-	-
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	596.311,68	596.311,68
Receitas de Capital (II)	-	-	-	-
Operações de Crédito	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Transferências da União e de suas Entidades	-	-	-	-
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	-	-	-	-
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	-	-	-	-
Transferências de Instituições Privadas	-	-	-	-



Fundo Municipal de Criança e Adolescente de São José da Coroa Grande - 2018

São José da Coroa Grande/PE - CEP:
 CNPJ Nº: 08.086.588/0001-60 Telefone:

Balanco Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64
 2018

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Transferências de Outras Instituições Públicas	-	-	-	-
Transferências do Exterior	-	-	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-	-	-
Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
Integralização de Capital Social	-	-	-	-
Resultado do Banco Central	-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro	-	-	-	-
Deduzidas Receitas de Capital	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	-	-	600.468,73	600.468,73
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	-	-	600.468,73	600.468,73
DÉFICIT (VI)	-	-	128.760,29	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	-	-	729.229,02	-
Saldos de Exercícios Anteriores	-	-	-	-
(Utilizados para Créditos Adicionais)	-	-	-	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Superávit Financeiro	-	-	-	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	-	-	-



Fundo Municipal de Criança e Adolescente de São José da Coroa Grande - 2018

São José da Coroa Grande/PE - CEP:
 CNPJ Nº: 08.086.588/0001-60 Telefone:

Balanco Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64
 2018

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f - g)
Despesas Correntes (VIII)	1.200.000,00	1.235.000,00	729.229,02	729.229,02	729.229,02	505.770,98
Pessoal e Encargos Sociais	85.000,00	89.000,00	54.701,02	54.701,02	54.701,02	34.298,98
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	1.115.000,00	1.146.000,00	674.528,00	674.528,00	674.528,00	471.472,00
Despesas de Capital (IX)	100.000,00	65.000,00	-	-	-	65.000,00
Investimentos	100.000,00	65.000,00	-	-	-	65.000,00
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
Reserva de Contingência (X)	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	1.300.000,00	1.300.000,00	729.229,02	729.229,02	729.229,02	570.770,98
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)	1.300.000,00	1.300.000,00	729.229,02	729.229,02	729.229,02	570.770,98
SUPERÁVIT (XIV)	-	-	-	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	1.300.000,00	1.300.000,00	729.229,02	729.229,02	729.229,02	570.770,98
Reserva do RPPS	-	-	-	-	-	-



Fundo Municipal de Criança e Adolescente de São José da Coroa Grande - 2018

São José da Coroa Grande/PE - CEP:
 CNPJ Nº: 08.086.588/0001-60 Telefone:

Balanco Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64
 2018

Execução de Restos a Pagar Não Processados	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)	Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f) = (a + b - d - e)
Despesas Correntes	-	-	-	-	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	-	-	-	-	-
Despesas de Capital	-	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-	-	-



Fundo Municipal de Criança e Adolescente de São José da Coroa Grande - 2018

São José da Coroa Grande/PE - CEP:
 CNPJ Nº: 08.086.588/0001-60 Telefone:

Balanco Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64
 2018

Execução de Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)	Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e) = (a + b - c - d)
Despesas Correntes	-	11.569,42	10.170,77	-	798,65
Pessoal e Encargos Sociais	-	8.763,91	7.965,26	-	798,65
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	2.805,51	2.805,51	-	-
Despesas de Capital	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	-	11.569,42	10.170,77	-	798,65



NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)



Documento Assinado Digitalmente por: JAZIEL GONSALVES LAGES, IVALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO
Acesse em: https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigo_documento:d449066d-5da1-4467-85da-df6e478c62b

A) INFORMAÇÕES GERAIS:

NOME DA ENTIDADE: Fundo Municipal de Criança e Adolescente de São José da Coroa Grande-PE

CNPJ: 08.086.586/0001-60

DOMICILIO DA ENTIDADE: Rua Michel Dauí, s/n, Centro, São José da Coroa Grande - PE

Dados do Gestor:

Nome: Wagner Germiniano dos Santos

Cargo: Presidente

Período de Gestão: 01/01/2018 - 31/12/2018

Dados do Contador Responsável:

Nome: Ivaldeci Hipólito de Medeiros Filho

CRC/PE: 014053/O-6

E-mail: ivaldeci@primeassessoria.net.br

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O Fundo Municipal de Criança e Adolescente de São José da Coroa Grande - PE - concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 - Fundo Público possui como atividade principal a administração pública geral.

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal da receita orçamentária detalhada por categoria econômica e origem. O demonstrativo evidencia a previsão inicial da receita, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar; e separadamente: receitas correntes, receitas de capital, recursos arrecadados em exercícios anteriores, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, déficit e saldos de exercícios anteriores (utilizados para créditos adicionais). Quanto aos desembolsos, este demonstrativo detalha a despesa por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo das dotações. As despesas são segregadas em: despesas correntes, despesas de capital, reserva de contingência, reserva de RPPS, subtotal das despesas, amortização da dívida/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, subtotal com refinanciamento e superávit. Já os restos a pagar são evidenciados por um quadro principal, um quadro da execução dos restos a pagar não processados e um quadro de restos a pagar processados e não processados liquidados e inclui no quadro da execução dos restos a pagar não processados constando: os restos inscritos em exercícios anteriores, inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior, liquidados, pagos, cancelados e saldo. Este demonstrativo demonstra em caso de desequilíbrio orçamentário o déficit decorrente da utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores para abertura de créditos adicionais ou pela reabertura de créditos adicionais, especificamente os créditos especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

Bases de mensuração utilizadas:

Quanto ao sistema orçamentário de acordo com o art. 35 da Lei nº 4.320/65 e NBCASP será utilizado o regime misto nas operações orçamentárias. De caixa para as receitas e competência para as despesas.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Orçamentário.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Orçamentário.



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

Resultados da Despesa Orçamentária: A despesa autorizada somando-se os créditos:

A despesa autorizada somando-se os créditos adicionais totalizam R\$ 1.300.000,00. O valor empenhado, liquidado e pago foi de R\$ 729.229,02. A economia orçamentária foi de R\$ 570.770,98. O coeficiente de execução foi de 56,09%.

Resultados da Execução Orçamentária:

Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 600.468,73), menos as despesas empenhadas (R\$ 729.229,02) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 128.760,29. É necessário deixar evidente este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.

Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Não Processados (Anexo 1):

Não há restos a pagar não processados inscritos em anos anteriores.

Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados (Anexo 2):

Os restos a pagar processados inscritos em 31 de dezembro do exercício de 2017 totalizaram R\$ 11.569,42. Deste montante foram pagos R\$ 10.770,77, restando de saldo a pagar R\$ 798,65.

Procedimentos adotados em relação aos Restos a Pagar Não Processados Liquidados:

Não existem para esta entidade restos a pagar não processados liquidados. Contudo, a política contábil adotada para esta situação é a transferência para os restos a pagar processados, não adotando controle individual.

Utilização do Superávit Financeiro e/ou Reabertura de Créditos Especiais ou Extraordinários:

Não houve abertura de crédito adicional utilizando a fonte de equilíbrio Superávit Financeiro o que justificaria possível desequilíbrio orçamentário. Não houve também a reabertura de saldos de dotações devido a créditos adicionais especiais ou extraordinário abertos nos últimos quatro meses do exercício de 2018.

Despesa Executada por Tipo de Crédito (Inicial, Suplementar, Especial e Extraordinário):

Das dotações orçamentárias iniciais e créditos suplementares foi empenhado o valor de R\$ 729.229,02. Não foram abertos créditos especiais e extraordinários.

Atualização monetária autorizadas por lei antes e após a publicação da LOA:

Não houve atualização monetária autorizadas por lei utilizadas neste demonstrativo.

Transferências Financeiras Concedidas e Recebidas para dar suporte ao Déficit Orçamentário:

As transferências financeiras concedidas somam R\$ 0,00. Enquanto as recebidas somam R\$ 74.035,13.

D) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo.

Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

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

Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

Wagner Germiniano dos Santos
Presidente

Ivaldeci Hipolito de Medeiros Filho
Contador/CRC-PE nº 014053/O-6