

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	17.328.000,00	17.328.000,00	17.269.593,00	-58.407,00
RECEITA PATRIMONIAL	358.000,00	358.000,00	145.735,49	-212.264,51
Valores Mobiliários	358.000,00	358.000,00	145.735,49	-212.264,51
TRANSFERENCIAS CORRENTES	16.930.000,00	16.930.000,00	17.114.339,57	184.339,57
Transferências da União e de suas Entidades	16.930.000,00	16.930.000,00	16.951.535,67	21.535,67
Transferências do Estado e de suas Entidades	0,00	0,00	162.803,90	162.803,90
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	40.000,00	40.000,00	9.517,94	-30.482,06
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	40.000,00	40.000,00	9.517,94	-30.482,06
RECEITAS DE CAPITAL	1.241.000,00	1.241.000,00	294.800,00	-946.200,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.241.000,00	1.241.000,00	294.800,00	-946.200,00
Transferências da União e suas Entidades	1.241.000,00	1.241.000,00	294.800,00	-946.200,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	18.569.000,00	18.569.000,00	17.564.393,00	-1.004.607,00
REFINANCIAMENTO (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I+II)	18.569.000,00	18.569.000,00	17.564.393,00	-1.004.607,00
DÉFICIT (IV)			13.790.795,17	
TOTAL (V) = (III+IV)	18.569.000,00	18.569.000,00	31.355.188,17	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	0,00	
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	
Superávit Financeiro		0,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	



Documento Assinado em: 31/12/2018
 Assinatura: 44b0307c-b93a-42e5-a17f-6e02a32640a1
 Documento: 44b0307c-b93a-42e5-a17f-6e02a32640a1
 BRUNO DA SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)



Exercício de 2018

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES	31.874.000,00	33.295.300,00	29.965.924,39	29.938.761,03	27.955.665,96	3.329.877,51
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	24.099.000,00	20.405.900,00	19.679.345,05	19.679.345,05	17.851.737,28	726.554,95
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	20.000,00	2.000,00	408,22	408,22	408,22	1.991,78
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	7.755.000,00	12.887.400,00	10.286.171,12	10.259.007,76	10.103.520,46	2.601.228,88
DESPESAS DE CAPITAL	2.832.000,00	1.441.200,00	1.389.263,78	1.389.263,78	1.389.263,78	518,32
INVESTIMENTOS	2.812.000,00	1.431.200,00	1.381.910,66	1.381.910,66	1.381.910,66	498,34
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	20.000,00	10.000,00	7.353,12	7.353,12	7.353,12	2.646,88
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS	34.706.000,00	34.736.500,00	31.355.188,17	31.328.024,81	29.344.929,74	3.381.111,33
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII)=(VI+VII)	34.706.000,00	34.736.500,00	31.355.188,17	31.328.024,81	29.344.929,74	3.381.111,33
SUPERÁVIT (IX)			0,00			
TOTAL (X)=(VIII + IX)	34.706.000,00	34.736.500,00	31.355.188,17	31.328.024,81	29.344.929,74	3.381.111,33

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)				
DESPESAS CORRENTES	261.534,64	27.163,36	0,00	0,00	0,00	288.698,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.960,43	0,00	0,00	0,00	0,00	3.960,43
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	257.574,21	27.163,36	0,00	0,00	0,00	284.737,57
DESPESAS DE CAPITAL	176.142,92	0,00	0,00	0,00	174.612,92	1.530,00
INVESTIMENTOS	176.142,92	0,00	0,00	0,00	174.612,92	1.530,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	437.677,56	27.163,36	0,00	0,00	174.612,92	290.228,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)			
DESPESAS CORRENTES	10.464.681,52	1.983.095,07	304.838,87	0,00	12.142.937,72
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	6.974.561,31	1.827.607,77	181.038,82	0,00	8.621.130,26
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.490.120,21	155.487,30	123.800,05	0,00	3.521.807,46
DESPESAS DE CAPITAL	497.343,62	0,00	11.051,00	0,00	486.292,62
INVESTIMENTOS	497.343,62	0,00	11.051,00	0,00	486.292,62
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	10.962.025,14	1.983.095,07	315.889,87	0,00	12.629.230,34

Documento assinado eletronicamente por ANDRÉ DE SILVA, VALERIA DO SOUZA CORREIA ESTRELA em 31/12/2018 às 17:06:41.

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018



ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	1.430.000,00	842.600,00	833.555,68	833.555,68	749.840,99	98.044,32
DESPESAS CORRENTES	1.420.000,00	842.600,00	833.555,68	833.555,68	749.840,99	98.044,32
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.410.000,00	842.600,00	833.555,68	833.555,68	749.840,99	98.044,32
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado em 31/12/2018 por JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
 Acesso em 31/12/2018 às 14:03:10. Endereço eletrônico: doc.scam@gravata.pe.gov.br/epp/validarDoc.scam Código do documento: 44b0307c-b93a-42e5-a17f-6e02a32640a1

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2018
Município: Gravatá



Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://stc.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 44b0307c-b93a-42e5-af7e-6e02a32640a1

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Saúde

CNPJ:

10.710.822/0001-10

Endereço da entidade:

Rua Izaltino Poggi, nº 33, Bairro Centro, CEP: 55.642-160

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Saúde de Gravatá -PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Municipal".

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FMS de Gravatá -PE possui como atividade principal a "Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais". Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3.743, de 05 de dezembro de 2017 (LOA 2018). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e, também, de transferências recebidas da União e Estado.

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 Aplicado ao Setor Público, 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6 (R1).

Nome da Gestora do Fundo:

Fernanda Isabelle Nunes Santana França, cargo: Secretária. Período de Gestão: 01/01/2018 a 31/12/2018.

Nome, CRC e e-mail da contadora responsável:

Vanessa Michelle de Carvalho Fernandes, CRC nº 021186/O-2, e-mail: vanessa@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 156, 7ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso das entidades deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 7ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Orçamentário.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere ao Balanço Orçamentário.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

As receitas orçamentárias seguem o regime contábil de Caixa, sendo consideradas realizadas quando são efetivamente arrecadadas. As receitas que constam no orçamento estão de acordo com o disposto no art. 11 da Lei 4.320/64. As despesas orçamentárias seguem o regime contábil da Competência, e são consideradas

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2018
Município: Gravatá



Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://stece.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 44b0307c-b93a-42e5-a17f-6e02a32640a1

realizadas, para efeito orçamentário, conforme disposto no art. 35 da Lei 4320/64, no momento em que são empenhadas. Para efeito contábil, são consideradas realizadas no momento de sua liquidação.

c) BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Orçamentário, de acordo com o previsto no art. 102 da lei 4.320/64, apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas. O Balanço Orçamentário, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição, é composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados; e
- Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados.

Além disso, para aprimorar a informação, são evidenciados também:

- Quadro das Despesas Intraorçamentárias, caso houver; e
- Quadro das Receitas Intraorçamentárias, caso houver.

Quadro Principal:

O quadro principal mostra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Estas serão apresentadas conforme a classificação por natureza. No caso da despesa, a classificação funcional também é utilizada complementarmente à classificação por natureza. Ainda no quadro principal, as receitas são informadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, descontos, retificações, deduções para o FUNDEB e repartições da receita tributária entre os entes da Federação, quando registradas como dedução.

Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados:

São informados nesse quadro os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior e suas respectivas fases de execução.

Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados e Restos a Pagar Não Processados Liquidados:

São informados nesse quadro os restos a pagar processados inscritos no exercício anterior nas respectivas fases de execução. São informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.

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

1. Comportamento da Arrecadação:

Observando o comportamento da arrecadação, observou-se um déficit no valor de R\$ 1.004.607,00, que se dá pela diferença entre a Previsão Atualizada e a Receita Realizada.

2. Execução da Despesa:

Analisando o montante da despesa do município verificou-se uma diferença a maior entre o valor da dotação atualizada e a despesa empenhada. Essa diferença corresponde a uma economia na realização de despesa, pois parte da dotação atualizada não foi utilizada.

3. Quociente do Resultado Orçamentário:

É a relação entre a Receita Executada e a Despesa Empenhada. Essa divisão indica a existência de um resultado superavitário, deficitário ou nulo. Sendo assim, um índice igual a 1, representa um resultado nulo; maior que 1, indica superávit; Menor que 1, déficit. Em 2018, o FMS apresentou um Resultado Deficitário, pois apresentou um quociente menor que 1, conforme resultado a seguir:

Receita Arrecadada Total (1)	17.564.393,00
Despesa Empenhada Total (2)	31.355.188,17
Quociente do Resultado = (1)/(2)	0,56

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2018
Município: Gravatá



Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: https://tce.tec.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam Código do documento: 44b0307c-b93a-42e5-a17f-6e02a32640a1

4. Detalhamento das Receitas e Despesas Intraorçamentárias:

Receita Intra	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Realizada	Saldo a realizar
Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

Despesa Intra	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga	Saldo
Despesas Correntes	1.420.000,00	842.600,00	833.555,68	833.555,68	749.840,99	9.044,32
Despesas de Capital	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.430.000,00	842.600,00	833.555,68	833.555,68	749.840,99	9.044,32

5. Utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários:

Não houve abertura de créditos adicionais utilizando-se do Superávit Financeiro de exercício anterior, o que poderia ocasionar um desequilíbrio orçamentário. Tampouco houve reabertura de Créditos Especiais e/ou Extraordinários nos últimos 4 meses de 2017.

6. Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito:

Tipos de Créditos	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa Paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e-f)
Inicial	34.706.000,00	16.885.100,00	13.503.788,17	13.476.624,81	11.493.529,74	3.381.311,83
Suplementar	-	17.851.400,00	17.851.400,00	17.851.400,00	17.851.400,00	0,00
Especial	-	-	-	-	-	-
Extraordinário	-	-	-	-	-	-
Total	34.706.000,00	34.736.500,00	31.355.188,17	31.328.024,81	29.344.929,74	3.381.311,83

7. Atualizações Monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a publicação da LOA:

Não houve atualizações monetárias no exercício em questão.

8. Procedimento adotado em relação aos Restos a Pagar não processados liquidados:

Não há registro de restos a pagar não processados liquidados para esta entidade. No entanto, caso houvesse, a política adotada seria transferir todo o saldo de restos a pagar não processados liquidados para restos a pagar processados. Não há um controle diferenciado individual para este tipo de situação.

9. Disponibilidade de Caixa do exercício anterior:

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2017 totalizaram R\$ 4.446.987,29. Desses valores, os recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentarias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados seguiram às regras estabelecidas em legislação própria.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2018
Município: Gravatá



Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://stc.eitec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 44b0307c-b93a-42e5-a7f1-6e02a32640a1

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

Gravatá, 19/03/2019

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	1.691.000,00	1.691.000,00	853.964,15	-837.035,85
RECEITA PATRIMONIAL	341.000,00	341.000,00	40.272,67	-300.727,33
Valores Mobiliários	341.000,00	341.000,00	40.272,67	-300.727,33
TRANSFERENCIAS CORRENTES	1.350.000,00	1.350.000,00	813.691,48	-536.308,52
Transferências da União e de suas Entidades	1.225.000,00	1.225.000,00	813.691,48	-411.308,52
Transferências do Estado e de suas Entidades	125.000,00	125.000,00	0,00	-125.000,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	1.691.000,00	1.691.000,00	853.964,15	-837.035,85
REFINANCIAMENTO (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I+II)	1.691.000,00	1.691.000,00	853.964,15	-837.035,85
DÉFICIT (IV)			3.109.075,13	
TOTAL (V) = (III+IV)	1.691.000,00	1.691.000,00	3.963.039,28	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	
Superávit Financeiro		0,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	



Documento Assinado em 31/12/2018 por ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
 Acesse em: https://app.valelida.com.br/validaDoc.aspx?codigo_documento=44b0307c-b93a-42e5-a17f-6e02a32640a1

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)



Exercício de 2018

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES	4.882.000,00	5.426.142,00	3.236.889,65	3.236.889,65	2.900.888,95	2.189.252,35
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.284.000,00	2.534.600,00	2.155.628,58	2.155.628,58	1.950.108,55	378.971,42
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.598.000,00	2.891.542,00	1.081.261,07	1.081.261,07	950.780,40	1.810.280,93
DESPESAS DE CAPITAL	1.428.000,00	870.058,00	726.149,63	726.149,63	721.674,63	143.908,37
INVESTIMENTOS	1.428.000,00	870.058,00	726.149,63	726.149,63	721.674,63	143.908,37
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS	6.310.000,00	6.296.200,00	3.963.039,28	3.963.039,28	3.622.563,58	2.333.160,72
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII)=(VI+VII)	6.310.000,00	6.296.200,00	3.963.039,28	3.963.039,28	3.622.563,58	2.333.160,72
SUPERÁVIT (IX)			0,00			
TOTAL (X)=(VIII + IX)	6.310.000,00	6.296.200,00	3.963.039,28	3.963.039,28	3.622.563,58	2.333.160,72

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)			
DESPESAS CORRENTES	195.077,90	336.000,70	25.135,86	10.552,83	495.389,91
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	30.263,40	205.520,03	25.135,86	5.127,54	205.520,03
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	164.814,50	130.480,67	0,00	5.425,29	289.869,88
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	4.475,00	0,00	0,00	4.475,00
INVESTIMENTOS	0,00	4.475,00	0,00	0,00	4.475,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	195.077,90	340.475,70	25.135,86	10.552,83	499.864,91

Documento gerado em 31/12/2018 às 14:03:05 por ANDRÉ DE SILVA, VALERIA DO SOUZA RODRIGUES
 Endereço: Rua do Comércio, 100 - Centro - Gravataí - RS - CEP: 91020-000
 Telefone: (51) 3633-1000 Fax: (51) 3633-1001 E-mail: contato@gravatai.rs.gov.br
 Código de Verificação: 440307c-193f42b-af71-0e02a32640a1

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018



ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	40.000,00	31.000,00	24.101,87	24.101,87	22.247,88	6.998,13
DESPESAS CORRENTES	40.000,00	31.000,00	24.101,87	24.101,87	22.247,88	6.998,13
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	40.000,00	31.000,00	24.101,87	24.101,87	22.247,88	6.998,13
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado em 31/12/2018 por Valéria do Socorro Celestino
 Acesso em: 31/12/2018 às 14:00:00
 Documento assinado eletronicamente por Valéria do Socorro Celestino, em 31/12/2018 às 14:00:00, no endereço eletrônico: https://www.gravata.gov.br/epp/validarDoc.seam?codigo_documento=44b0307c-b93a-42e5-a17f-6e02a32640a1

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social - Exercício: 2018
Município: Gravatá



Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://stc.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 44b0307c-b93a-42e5-af7e-6e02a32640a1

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social de Gravatá

CNPJ:

11.331.244/0001-73

Endereço da entidade:

Rua Francisco Bezerra de Carvalho, nº 96, Bairro Centro, CEP: 55.641-330

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social de Gravatá -PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Municipal".

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FMAS de Gravatá -PE possui como atividade principal a "Regulação das Atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais". Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3.743, de 05 de dezembro de 2017 (LOA 2018). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também de transferências do Governo Federal.

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 Aplicado ao Setor Público, 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6 (R1).

Nome da Gestora do Fundo:

Ana Lourdes Soares de Andrade, cargo: Secretária. Período de Gestão: 01/01/2018 a 31/12/2018.

Nome, CRC e e-mail da contadora responsável:

Vanessa Michelle de Carvalho Fernandes, CRC nº 021186/O-2, e-mail: vanessa@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 156, 7ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso das entidades deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 7ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Orçamentário.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere ao Balanço Orçamentário.

Crítérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

As receitas orçamentárias seguem o regime contábil de Caixa, sendo consideradas realizadas quando são efetivamente arrecadadas. As receitas que constam no orçamento estão de acordo com o disposto no art. 11 da Lei 4.320/64. As despesas orçamentárias seguem o regime contábil da Competência, e são consideradas



NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social - Exercício: 2018
Município: Gravatá

Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 44b0307c-b93a-42e5-a17f-6e02a32640a1

realizadas, para efeito orçamentário, conforme disposto no art. 35 da Lei 4320/64, no momento em que são empenhadas. Para efeito contábil, são consideradas realizadas no momento de sua liquidação.

c) BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Orçamentário, de acordo com o previsto no art. 102 da lei 4.320/64, apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas. O Balanço Orçamentário, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição, é composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados; e
- Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados.

Além disso, para aprimorar a informação, são evidenciados também:

- Quadro das Despesas Intraorçamentárias, caso houver; e
- Quadro das Receitas Intraorçamentárias, caso houver.

Quadro Principal:

O quadro principal mostra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Estas serão apresentadas conforme a classificação por natureza. No caso da despesa, a classificação funcional também é utilizada complementarmente à classificação por natureza. Ainda no quadro principal, as receitas são informadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, descontos, retificações, deduções para o FUNDEB e repartições da receita tributária entre os entes da Federação, quando registradas como dedução.

Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados:

São informados nesse quadro os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior e suas respectivas fases de execução.

Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados e Restos a Pagar Não Processados Liquidados:

São informados nesse quadro os restos a pagar processados inscritos no exercício anterior nas respectivas fases de execução. São informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.

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

1. Comportamento da Arrecadação:

Observando o comportamento da arrecadação, observou-se um déficit no valor de R\$ 837.035,85, que se dá pela diferença entre a Previsão Atualizada e a Receita Realizada.

2. Execução da Despesa:

Analisando o montante da despesa do município verificou-se uma diferença a maior entre o valor da dotação atualizada e a despesa empenhada. Essa diferença corresponde a uma economia na realização de despesa, pois parte da dotação atualizada não foi utilizada.

3. Quociente do Resultado Orçamentário:

É a relação entre a Receita Executada e a Despesa Empenhada. Essa divisão indica a existência de um resultado superavitário, deficitário ou nulo. Sendo assim, um índice igual a 1, representa um resultado nulo; maior que 1, indica superávit; Menor que 1, déficit. Em 2018, o FMAS apresentou um Resultado Deficitário, pois apresentou um quociente menor que 1, conforme resultado a seguir:

Receita Arrecadada Total (1)	853.964,15
Despesa Empenhada Total (2)	3.963.039,28
Quociente do Resultado = (1)/(2)	0,22



NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social - Exercício: 2018
Município: Gravatá

Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://tce.tec.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 44b0307c-b93a-42e5-a17f-6e02a32640a1

4. Detalhamento das Receitas e Despesas Intraorçamentárias:

Receita Intra	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Realizada	Saldo a realizar
Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

Despesa Intra	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga	Saldo
Despesas Correntes	40.000,00	31.000,00	24.101,87	24.101,87	22.247,88	6.898,13
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	40.000,00	31.000,00	24.101,87	24.101,87	22.247,88	6.898,13

5. Utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários:

Não houve abertura de créditos adicionais utilizando-se do Superávit Financeiro de exercício anterior, o que poderia ocasionar um desequilíbrio orçamentário. Tampouco houve reabertura de Créditos Especiais e/ou Extraordinários nos últimos 4 meses de 2017.

6. Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito:

Tipos de Créditos	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa Paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e-f)
Inicial	6.310.000,00	3.569.782,00	1.236.621,28	1.236.621,28	896.145,58	2.333.160,72
Suplementar	-	2.726.418,00	2.726.418,00	2.726.418,00	2.726.418,00	0,00
Especial	-	-	-	-	-	-
Extraordinário	-	-	-	-	-	-
Total	6.310.000,00	6.296.200,00	3.963.039,28	3.963.039,28	3.622.563,58	2.333.160,72

7. Atualizações Monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a publicação da LOA:

Não houve atualizações monetárias no exercício em questão.

8. Procedimento adotado em relação aos Restos a Pagar não processados liquidados:

Não há registro de restos a pagar não processados liquidados para esta entidade. No entanto, caso houvesse, a política adotada seria transferir todo o saldo de restos a pagar não processados liquidados para restos a pagar processados. Não há um controle diferenciado individual para este tipo de situação.

9. Disponibilidade de Caixa do exercício anterior:

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2017 totalizaram R\$ 2.213.041,73. Desses valores, os recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados seguiram às regras estabelecidas em legislação própria.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social - Exercício: 2018
Município: Gravatá



Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 44b0307c-b93a-42e5-a7f1-6e02a32640a1

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

Gravatá, 19/03/2019

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOLESCENT

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	5.000,00	5.000,00	16.992,81	11.992,81
RECEITA PATRIMONIAL	2.000,00	2.000,00	163,41	-1.836,59
Valores Mobiliários	2.000,00	2.000,00	163,41	-1.836,59
TRANSFERENCIAS CORRENTES	0,00	0,00	16.677,57	16.677,57
Transferências de pessoas físicas	0,00	0,00	16.677,57	16.677,57
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	3.000,00	3.000,00	151,83	-2.848,17
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	1.000,00	1.000,00	151,83	-848,17
Demais Receitas Correntes	2.000,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	5.000,00	5.000,00	16.992,81	11.992,81
REFINANCIAMENTO (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I+II)	5.000,00	5.000,00	16.992,81	11.992,81
DÉFICIT (IV)			626.143,55	626.143,55
TOTAL (V) = (III+IV)	5.000,00	5.000,00	643.136,36	631.143,55
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00



Documento Assinado em 31/12/2018 por ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
 Acesse em: <https://brasil.assinatura.gov.br/assinatura/assinaturaDoc.aspx?CodigoDoc=44b0307c-b93a-42e5-a17f-6e02a32640a1>

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)



Exercício de 2018

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES	920.000,00	972.500,00	636.148,36	636.148,36	572.183,92	336.351,64
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	420.000,00	501.700,00	457.943,77	457.943,77	394.309,33	43.756,23
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	500.000,00	470.800,00	178.204,59	178.204,59	177.874,59	292.595,41
DESPESAS DE CAPITAL	80.000,00	27.500,00	6.988,00	6.988,00	6.988,00	20.512,00
INVESTIMENTOS	80.000,00	27.500,00	6.988,00	6.988,00	6.988,00	20.512,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS	1.000.000,00	1.000.000,00	643.136,36	643.136,36	579.171,92	356.863,64
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII)=(VI+VII)	1.000.000,00	1.000.000,00	643.136,36	643.136,36	579.171,92	356.863,64
SUPERÁVIT (IX)			0,00			
TOTAL (X)=(VIII + IX)	1.000.000,00	1.000.000,00	643.136,36	643.136,36	579.171,92	356.863,64

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)			
DESPESAS CORRENTES	8.207,58	63.964,44	420,00	4.920,91	66.831,11
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	5.079,99	63.634,44	0,00	4.013,32	64.701,11
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.127,59	330,00	420,00	907,59	2.130,00
DESPESAS DE CAPITAL	1.250,00	0,00	1.250,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	1.250,00	0,00	1.250,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	9.457,58	63.964,44	1.670,00	4.920,91	66.831,11

Documento assinado digitalmente por ANDRÉ DE SILVA, VALERIA DO SOUZA RODRIGUES em 31/12/2018 às 14:03:05. Código de validação: 440307c-193f4d3c-a171-0e02a32640a1

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018



ANEXO B

DESpesas INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESpesas EMPENHADAS (f)	DESpesas LIQUIDADAS (g)	DESpesas PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESpesas INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESpesas CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESpesas CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESpesas DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado em 31/12/2018 por JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
 Acesso em: 31/12/2018 em: https://ste.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 44b0307c-b93a-42e5-a17f-6e02a32640a1

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

**Órgão: Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - Exercício: 2018
Município: Gravatá**



Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://stc.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 44b0307c-b93a-42e5-af7e-6e02a32640a1

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente de Gravatá

CNPJ:

04.857.703/0001-91

Endereço da entidade:

Rua Maurício de Nassau, nº 87, Bairro Centro, CEP: 55.641-220

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal da Criança e do Adolescente de Gravatá -PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Municipal".

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FUNDECA de Gravatá -PE possui como atividade principal "atividades de associações de defesa de direitos sociais". Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3.743, de 05 de dezembro de 2017 (LOA 2018). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também de doações em 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 Aplicado ao Setor Público, 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6 (R1).

Nome da Gestora do Fundo:

Josefa Severina de Moura, cargo: Secretária. Período de Gestão: 01/01/2018 a 26/08/2018
Risomére Rezende do Amaral, cargo: Secretária. Período de Gestão: 27/08/2018 a 31/12/2018.

Nome, CRC e e-mail da contadora responsável:

Vanessa Michelle de Carvalho Fernandes, CRC nº 021186/O-2, e-mail: vanessa@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 156, 7ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso das entidades deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 7ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Orçamentário.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere ao Balanço Orçamentário.

Crítérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

As receitas orçamentárias seguem o regime contábil de Caixa, sendo consideradas realizadas quando são efetivamente arrecadadas. As receitas que constam no orçamento estão de acordo com o disposto no art. 11 da Lei 4.320/64. As despesas orçamentárias seguem o regime contábil da Competência, e são consideradas



**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

**Órgão: Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - Exercício: 2018
Município: Gravatá**

realizadas, para efeito orçamentário, conforme disposto no art. 35 da Lei 4320/64, no momento em que são empenhadas. Para efeito contábil, são consideradas realizadas no momento de sua liquidação.

c) BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Orçamentário, de acordo com o previsto no art. 102 da lei 4.320/64, apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas. O Balanço Orçamentário, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição, é composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados; e
- Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados.

Além disso, para aprimorar a informação, são evidenciados também:

- Quadro das Despesas Intraorçamentárias, caso houver; e
- Quadro das Receitas Intraorçamentárias, caso houver.

Quadro Principal:

O quadro principal mostra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Estas serão apresentadas conforme a classificação por natureza. No caso da despesa, a classificação funcional também é utilizada complementarmente à classificação por natureza. Ainda no quadro principal, as receitas são informadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, descontos, retificações, deduções para o FUNDEB e repartições da receita tributária entre os entes da Federação, quando registradas como dedução.

Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados:

São informados nesse quadro os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior e suas respectivas fases de execução.

Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados e Restos a Pagar Não Processados Liquidados:

São informados nesse quadro os restos a pagar processados inscritos no exercício anterior nas respectivas fases de execução. São informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.

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

1. Comportamento da Arrecadação:

Observando o comportamento da arrecadação, observou-se um superávit no valor de R\$ 11.992,81, que se dá pela diferença entre a Previsão Atualizada e a Receita Realizada.

2. Execução da Despesa:

Analisando o montante da despesa do município verificou-se uma diferença a maior entre o valor da dotação atualizada e a despesa empenhada. Essa diferença corresponde a uma economia na realização de despesa, pois parte da dotação atualizada não foi utilizada.

3. Quociente do Resultado Orçamentário:

É a relação entre a Receita Executada e a Despesa Empenhada. Essa divisão indica a existência de um resultado superavitário, deficitário ou nulo. Sendo assim, um índice igual a 1, representa um resultado nulo; maior que 1, indica superávit; Menor que 1, déficit. Em 2018, o FUNDECA apresentou um Resultado Deficitário, pois apresentou um quociente menor que 1, conforme resultado a seguir:

Receita Arrecadada Total (1)	16.992,81
Despesa Empenhada Total (2)	643.136,36
Quociente do Resultado = (1)/(2)	0,03



**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

**Órgão: Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - Exercício: 2018
Município: Gravatá**

Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: https://tce.tec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: 44b0307c-b93a-42e5-a17f-6e02a32640a1

4. Detalhamento das Receitas e Despesas Intraorçamentárias:

Receita Intra	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Realizada	Saldo a realizar
Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

Despesa Intra	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga	Saldo
Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5. Utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários:

Não houve abertura de créditos adicionais utilizando-se do Superávit Financeiro de exercício anterior, o que poderia ocasionar um desequilíbrio orçamentário. Tampouco houve reabertura de Créditos Especiais e/ou Extraordinários nos últimos 4 meses de 2017.

6. Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito:

Tipos de Créditos	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa Paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e-f)
Inicial	1.000.000,00	823.600,00	466.736,36	466.736,36	402.771,92	356.863,64
Suplementar	-	176.400,00	176.400,00	176.400,00	176.400,00	0,00
Especial	-	-	-	-	-	-
Extraordinário	-	-	-	-	-	-
Total	1.000.000,00	1.000.000,00	643.136,36	643.136,36	579.171,92	356.863,64

7. Atualizações Monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a publicação da LOA:

Não houve atualizações monetárias no exercício em questão.

8. Procedimento adotado em relação aos Restos a Pagar não processados liquidados:

Não há registro de restos a pagar não processados liquidados para esta entidade. No entanto, caso houvesse, a política adotada seria transferir todo o saldo de restos a pagar não processados liquidados para restos a pagar processados. Não há um controle diferenciado individual para este tipo de situação.

9. Disponibilidade de Caixa do exercício anterior:

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2017 totalizaram R\$ 37.871,60. Os recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentarias do exercício corrente.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo



NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
Órgão: Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - Exercício: 2018
Município: Gravatá

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

Gravatá, 18/03/2019

Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 44b0307c-b93a-42e5-a7f1-6e02a32640a1