

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2018)



Exercício de 2018

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	17.564.393,00	15.059.830,05	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	31.355.188,17	28.306.202,01
TESOURO	27.490,55	56.477,23	TESOURO	13.774.455,01	12.693.246,53
SAÚDE-GERAL	27.490,55	56.477,23	SAÚDE-GERAL	13.774.455,01	12.693.246,53
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	162.803,90	232.100,64	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	17.580.733,16	15.612.955,48
SAÚDE	162.803,90	232.100,64	SAÚDE	17.580.733,16	15.612.955,48
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	17.374.098,55	14.771.252,18	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	3.463.184,05	3.179.698,19
SAÚDE	17.374.098,55	14.771.252,18	RESTOS A PAGAR (PAGOS)	315.889,87	76.274,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	14.260.825,05	14.810.854,42	RP PROCESSADOS PAGOS	315.889,87	76.274,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	14.260.825,05	14.810.854,42	CONSIGNAÇÕES	3.043.937,66	3.070.825,84
REPASSE RECEBIDO	14.260.825,05	14.810.854,42	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	693.598,00	589.956,44
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	5.070.936,46	3.563.180,22	DEPÓSITOS E CAUÇÕES	2.000,00	0,00
RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)	2.010.258,43	322.242,75	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	641.269,31	726.764,66
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	27.163,36	0,00	ISS	109.745,01	37.706,10
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	1.983.095,07	322.242,75	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	5.765,09	51.800,51
CONSIGNAÇÕES	2.957.321,51	3.208.339,12	PENSÃO ALIMENTÍCIA	14.235,19	25.588,42
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	642.932,85	654.519,98	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	44.388,62	56.428,23
DEPÓSITOS E CAUÇÕES	2.000,00	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	777.176,64	742.833,75
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	589.188,80	786.618,98	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	36.708,90	50.478,88
ISS	105.899,53	48.109,12	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	719.050,90	789.268,85
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	5.668,09	51.955,71	CRÉDITOS À RECEBER	103.356,52	32.598,35
PENSÃO ALIMENTÍCIA	14.235,19	25.588,42	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	66.754,20	32.598,35
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	45.226,51	56.560,77	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	36.602,32	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	774.771,98	745.238,41	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	6.524.769,58	4.446.987,29
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	36.708,90	50.478,88	CAIXA	0,00	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	740.689,66	789.268,85	CONTA ÚNICA	6.524.769,58	4.446.987,29
CRÉDITOS À RECEBER	103.356,52	32.598,35	TOTAL	41.343.141,80	35.932.887,49
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	66.754,20	32.598,35			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	36.602,32	0,00			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	4.446.987,29	2.499.022,80			
CONTA ÚNICA	4.446.987,29	2.499.022,80			
TOTAL	41.343.141,80	35.932.887,49			

Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
 Acesso em: https://etce.ice.pe.gov.br/eppl/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=86299004-5643-4183-8dd8-e9b49fe0a754

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
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: 86299004-5643-4f83-8dd8-e9b49fe0a754

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 Financeiro.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

Crítérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

As receitas e despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e a despesa de acordo com seu empenhamento, conforme art. 60 da Lei Federal



NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
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.ce.rr.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 86299004-5643-4883-8dd8-e9d49fe0a754

nº 4.320/64. Ao final do exercício, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimento Extraorçamentário”.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:

As contas listadas como Receitas Extraorçamentárias são aquelas que transitaram positivamente no sistema financeiro. Enquadram-se, ainda neste grupo, os valores inscritos em restos a pagar que seguem o parágrafo único do artigo 103, da Lei Federal 4.320/64.

As contas listadas como despesas extraorçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro.

c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Financeiro, de acordo com o previsto no art. 103 da lei 4.320/64, evidencia a receita e a despesa orçamentárias, além dos recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em caixa provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

O Balanço Financeiro, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição, é composto por um único quadro que demonstra a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

- A receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recurso, separadas em ordinárias e vinculadas;
- Os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS; e
- O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

Receitas e Despesas ordinárias:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias de livre alocação entre a origem e a aplicação dos recursos.

Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem. A identificação das vinculações pode ser feita por meio do mecanismo fonte/destinação de recurso. As fontes/destinações de recurso indicam como são financiadas as despesas orçamentárias, atendendo a sua legislação legal.

Transferências Financeiras concedidas e recebidas:

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta, podendo ser orçamentárias ou extraorçamentárias.

Recebimentos extraorçamentários:

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento. Por exemplos: Consignações e restos a pagar.

Pagamentos extraorçamentários:

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária. Por exemplo: Restos a pagar pagos no exercício.

Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:

Compreende os recursos financeiros e o valor das entradas compensatórias no ativo e passivo financeiro, que serão demonstradas na linha Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.

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



NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
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.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 86299004-5643-4b83-8dd8-e9d49fe0a754

1. Comportamento da Arrecadação:

Arrecadação Orçamentária: R\$ 17.564.393,00, provenientes do recebimento de Transferências da União e Estado, Restituições e Rendimentos Bancários.
Transferências Financeiras Recebidas: Em 2018, esta entidade recebeu R\$ 14.260.825,05, provenientes de repasses de Prefeitura Municipal.
Arrecadação Extraorçamentária: R\$ 5.070.936,46, provenientes da Inscrição de restos a pagar, recebimento de consignações e créditos a receber.

2. Comportamento da Despesa:

Despesa Executada: R\$ 31.355.177,17, oriundo de despesas correntes e de capital da entidade.
Transferências Financeiras Concedidas: Não houve.
Despesa Extraorçamentária: R\$ 3.463.184,05, provenientes de pagamentos de Restos a Pagar, Consignações e Salário Família.

3. Saldos bancários:

Saldo Financeiro do Exercício Anterior: Em 31/12/2017, o valor disponível em banco foi de R\$ 4.446.987,29.
Saldo Financeiro para Exercício Seguinte: O valor disponível no banco em 31/12/2018 foi R\$ 6.524.769,58.

4. Resultado Financeiro em 2018:

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2017 (R\$ 4.446.987,29) com o valor disponível em 31/12/2018 (R\$ 6.524.769,58), houve uma variação positiva de R\$ 2.077.782,29.

5. Detalhamento das Deduções da Receita Orçamentária por Fonte/Destinação de Recursos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

6. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções, bem como Outras Operações que impactem diretamente o Balanço Financeiro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas neste Balanço, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

Gravatá, 19/03/2019

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2018)



Exercício de 2018

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	853.964,15	1.818.341,35	DESPAESA ORÇAMENTÁRIA	3.963.039,28	3.088.333,05
TESOURO	185,13	1.692,66	TESOURO	2.060.695,54	2.044.282,27
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	185,13	1.692,66	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	2.060.695,54	2.044.282,27
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	853.779,02	1.732.390,26	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	69.001,47	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL	853.779,02	1.732.390,26	ASSISTÊNCIA SOCIAL	69.001,47	0,00
OUTRAS FONTES DE RECURSOS	0,00	84.258,43	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	1.833.342,27	991.580,70
ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	84.258,43	ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.833.342,27	991.580,70
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	1.892.184,81	2.053.355,13	OUTRAS FONTES DE RECURSOS	0,00	52.470,08
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	1.892.184,81	2.053.355,13	ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	52.470,08
REPASSE RECEBIDO	1.892.184,81	2.053.355,13	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	333.656,07	237.729,05
EXTRA-ORÇAMENTARIA	636.090,00	278.452,53	RESTOS A PAGAR (PAGOS)	25.135,86	3.332,75
RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)	340.475,70	29.287,22	RP PROCESSADOS PAGOS	25.135,86	3.332,75
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	340.475,70	29.287,22	CONSIGNAÇÕES	296.632,34	229.976,37
CONSIGNAÇÕES	283.726,43	244.745,38	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	164.995,41	114.907,98
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	151.850,59	129.646,05	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	54.288,15	48.168,54
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	54.288,15	48.199,48	ISS	14.712,87	4.166,25
ISS	14.921,87	4.166,25	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	618,14	514,10
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	648,05	514,10	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	2.480,72	4.444,74
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	2.480,72	4.444,74	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	38.656,74	36.727,52
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	38.656,74	36.727,52	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	486,31	523,74
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	486,31	523,74	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	20.394,00	20.523,50
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	20.394,00	20.523,50	CRÉDITOS À RECEBER	11.887,87	4.419,93
CRÉDITOS À RECEBER	11.887,87	4.419,93	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	11.887,87	4.419,93
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	11.887,87	4.419,93	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	1.298.585,34	2.213.041,73
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	2.213.041,73	1.388.954,82	CONTA ÚNICA	1.298.585,34	2.213.041,73
CONTA ÚNICA	2.213.041,73	1.388.954,82	TOTAL	5.595.280,69	5.539.103,83
TOTAL	5.595.280,69	5.539.103,83			

Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
 Acesso em: https://etec.ice.pe.gov.br/epm/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=8b299004-5643-4b83-8dd8-e9b49fe0a754

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO**

**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: 86299004-5f43-4b83-8dd8-e9b49fe0a754

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 Financeiro.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

Crítérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

As receitas e despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e a despesa de acordo com seu empenhamento, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. Ao final do exercício, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos "Ingressos" como "Recebimento Extraorçamentário".



**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO**

**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/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 86299004-5643-4883-8dd8-e9b49fe0a754

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:

As contas listadas como Receitas Extraorçamentárias são aquelas que transitaram positivamente no sistema financeiro. Enquadram-se, ainda neste grupo, os valores inscritos em restos a pagar que seguem o parágrafo único do artigo 103, da Lei Federal 4.320/64.

As contas listadas como despesas extraorçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro.

c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Financeiro, de acordo com o previsto no art. 103 da lei 4.320/64, evidencia a receita e a despesa orçamentárias, além dos recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em caixa provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

O Balanço Financeiro, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição, é composto por um único quadro que demonstra a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

- A receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recurso, separadas em ordinárias e vinculadas;
- Os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS; e
- O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

Receitas e Despesas ordinárias:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias de livre alocação entre a origem e a aplicação dos recursos.

Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem. A identificação das vinculações pode ser feita por meio do mecanismo fonte/destinação de recurso. As fontes/destinações de recurso indicam como são financiadas as despesas orçamentárias, atendendo a sua legislação legal.

Transferências Financeiras concedidas e recebidas:

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta, podendo ser orçamentárias ou extraorçamentárias.

Recebimentos extraorçamentários:

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento. Por exemplos: Consignações e restos a pagar.

Pagamentos extraorçamentários:

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária. Por exemplo: Restos a pagar pagos no exercício.

Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:

Compreende os recursos financeiros e o valor das entradas compensatórias no ativo e passivo financeiro, que serão demonstradas na linha Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.

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

1. Comportamento da Arrecadação:

Arrecadação Orçamentária: R\$ 853.964,15, provenientes do recebimento de Transferências da União e de rendimentos bancários.

Transferências Financeiras Recebidas: Em 2018, esta entidade recebeu R\$ 1.892.184,81 de repasses da Prefeitura Municipal.



**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO**

**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.e-ice.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 86299004-5f43-4b83-8dd8-e9b49fe0a754

Arrecadação Extraorçamentária: R\$ 636.090,00, provenientes da Inscrição de restos a pagar, recebimento de consignações e créditos a receber.

2. Comportamento da Despesa:

Despesa Executada: R\$ 3.963.039,28, oriundo de despesas correntes e de capital da entidade.

Transferências Financeiras Concedidas: Não houve.

Despesa Extraorçamentária: R\$ 333.656,07, provenientes de pagamentos de Restos a Pagar, Consignações e Salário Família.

3. Saldos bancários:

Saldo Financeiro do Exercício Anterior: Em 31/12/2017, o valor disponível em banco foi de R\$ 2.213.041,73.

Saldo Financeiro para Exercício Seguinte: O valor disponível no banco em 31/12/2018 foi R\$ 1.298.585,34.

4. Resultado Financeiro em 2018:

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2017 (R\$ 2.213.041,73) com o valor disponível em 31/12/2018 (R\$ 1.298.585,34), houve uma variação negativa de R\$ 914.456,39.

5. Detalhamento das Deduções da Receita Orçamentária por Fonte/Destinação de Recursos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

6. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções, bem como Outras Operações que impactem diretamente o Balanço Financeiro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas neste Balanço, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

Gravatá, 19/03/2019

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2018)



Exercício de 2018

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

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	16.992,81	15.277,20	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	643.136,36	693.269,46
<u>TESOURO</u>	<u>16.992,81</u>	<u>15.277,20</u>	<u>TESOURO</u>	<u>643.136,36</u>	<u>693.269,46</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	16.992,81	15.277,20	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	643.136,36	693.269,46
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	569.111,99	567.050,45	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	40.461,03	41.324,93
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>569.111,99</u>	<u>567.050,45</u>	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>1.670,00</u>	<u>4.500,00</u>
REPASSE RECEBIDO	569.111,99	567.050,45	RP PROCESSADOS PAGOS	1.670,00	4.500,00
EXTRA-ORÇAMENTARIA	113.733,32	63.078,81	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>38.791,03</u>	<u>36.824,93</u>
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>63.964,44</u>	<u>7.657,58</u>	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	37.867,34	36.824,93
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	63.964,44	7.657,58	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	263,87	0,00
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>49.768,88</u>	<u>55.421,23</u>	ISS	619,91	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	45.708,61	46.157,52	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	39,91	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3.633,52	8.972,96	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	54.112,33	37.871,60
ISS	386,84	290,75	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>54.112,33</u>	<u>37.871,60</u>
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	39,91	0,00	TOTAL	737.709,72	772.465,99
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	37.871,60	127.059,53			
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>37.871,60</u>	<u>127.059,53</u>			
TOTAL	737.709,72	772.465,99			

Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA. VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
 Acesso em: https://etce.tce-pe.gov.br/ppp/validaDoc.aspx?Codigo do documento: 86299004-5643-4b83-8dd8-e9b49fe0a754

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO**

**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: 86299004-5643-4b83-8dd8-e9b49fe0a754

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 Financeiro.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

Crítérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

As receitas e despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e a despesa de acordo com seu empenhamento, conforme art. 60 da Lei Federal



**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO**

**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.ce.itec.br/pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 86299004-5643-4883-8dd8-e9d49fe0a754

nº 4.320/64. Ao final do exercício, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimento Extraorçamentário”.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:

As contas listadas como Receitas Extraorçamentárias são aquelas que transitaram positivamente no sistema financeiro. Enquadram-se, ainda neste grupo, os valores inscritos em restos a pagar que seguem o parágrafo único do artigo 103, da Lei Federal 4.320/64.

As contas listadas como despesas extraorçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro.

c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Financeiro, de acordo com o previsto no art. 103 da lei 4.320/64, evidencia a receita e a despesa orçamentárias, além dos recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em caixa provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

O Balanço Financeiro, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição, é composto por um único quadro que demonstra a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

- A receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recurso, separadas em ordinárias e vinculadas;
- Os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS; e
- O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

Receitas e Despesas ordinárias:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias de livre alocação entre a origem e a aplicação dos recursos.

Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem. A identificação das vinculações pode ser feita por meio do mecanismo fonte/destinação de recurso. As fontes/destinações de recurso indicam como são financiadas as despesas orçamentárias, atendendo a sua legislação legal.

Transferências Financeiras concedidas e recebidas:

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta, podendo ser orçamentárias ou extraorçamentárias.

Recebimentos extraorçamentários:

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento. Por exemplos: Consignações e restos a pagar.

Pagamentos extraorçamentários:

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária. Por exemplo: Restos a pagar pagos no exercício.

Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:

Compreende os recursos financeiros e o valor das entradas compensatórias no ativo e passivo financeiro, que serão demonstradas na linha Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.

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

1. Comportamento da Arrecadação:

Arrecadação Orçamentária: R\$ 16.992,81, provenientes de doações, rendimentos e restituições.



**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO**

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

Transferências Financeiras Recebidas: Em 2018, esta entidade recebeu R\$ 569.111,99 de repasses da Prefeitura Municipal.

Arrecadação Extraorçamentária: R\$ 113.733,32, provenientes da Inscrição de restos a pagar e recebimento de consignações.

2. Comportamento da Despesa:

Despesa Executada: R\$ 643.136,36, oriundo de despesas correntes e de capital da entidade.

Transferências Financeiras Concedidas: Não houve.

Despesa Extraorçamentária: R\$ 40.461,03, provenientes de pagamentos de Restos a Pagar e Consignações.

3. Saldos bancários:

Saldo Financeiro do Exercício Anterior: Em 31/12/2017, o valor disponível em banco foi de R\$ 37.871,60.

Saldo Financeiro para Exercício Seguinte: O valor disponível no banco em 31/12/2018 foi R\$ 54.112,33.

4. Resultado Financeiro em 2018:

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2017 (R\$ 37.871,60) com o valor disponível em 31/12/2018 (R\$ 54.112,33), houve uma variação positiva de R\$ 16.240,73.

5. Detalhamento das Deduções da Receita Orçamentária por Fonte/Destinação de Recursos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

6. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções, bem como Outras Operações que impactem diretamente o Balanço Financeiro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas neste Balanço, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

Gravatá, 18/03/2019