

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2017)

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	1.266.000,00	1.266.000,00	795.589,58	-470.410,42
RECEITA PATRIMONIAL	21.000,00	21.000,00	10.799,98	-10.200,02
Receitas de Valores Mobiliários	21.000,00	21.000,00	10.799,98	-10.200,02
TRANSFERENCIAS CORRENTES	1.240.000,00	1.240.000,00	782.394,44	-457.605,56
Transferências Intergovernamentais	1.240.000,00	1.240.000,00	782.394,44	-457.605,56
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	5.000,00	5.000,00	2.395,16	-2.604,84
Indenizações e Restituições	5.000,00	5.000,00	2.395,16	-2.604,84
RECEITAS DE CAPITAL	100.000,00	100.000,00	9.992,50	-90.007,50
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	100.000,00	100.000,00	9.992,50	-90.007,50
Transferências de Convênios	100.000,00	100.000,00	9.992,50	-90.007,50
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	1.366.000,00	1.366.000,00	805.582,08	-560.417,92
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)	1.366.000,00	1.366.000,00	805.582,08	-560.417,92
DÉFICIT (IV)			894.570,13	
TOTAL (V) = (III+IV)	1.366.000,00	1.366.000,00	1.700.152,21	
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	

ANNA AMÉLIA A. DOS S. OLIVEIRA
 SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
 030.238.314-08

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
 CONTADORA
 CRC-PE N° 029272/O-9



Documento Assinado em 31/12/2017 por Karla Thaisa Peixoto Agostinho
 Acesso em: https://www.transparencia.mec.gov.br/portal/assinatura/assinatura.aspx?CodigoDocumento=ab5093bb-2acc-4517-955c-95fd18506027

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2017)



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	2.706.000,00	2.876.300,00	1.618.947,16	1.618.947,16	1.506.574,18	1.257.352,84
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.074.000,00	1.227.000,00	979.173,21	979.173,21	950.228,05	247.826,79
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.631.000,00	1.648.300,00	639.773,95	639.773,95	556.346,13	1.008.526,05
DESPESAS DE CAPITAL	396.000,00	375.700,00	81.205,05	81.205,05	81.205,05	294.494,95
INVESTIMENTOS	395.000,00	374.700,00	81.205,05	81.205,05	81.205,05	293.494,95
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
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
SUBTOTAL DAS DESPESAS	3.102.000,00	3.252.000,00	1.700.152,21	1.700.152,21	1.587.779,23	1.551.847,79
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)	3.102.000,00	3.252.000,00	1.700.152,21	1.700.152,21	1.587.779,23	1.551.847,79
SUPERÁVIT (IX)			0,00			
TOTAL (X)=(VIII + IX)	3.102.000,00	3.252.000,00	1.700.152,21	1.700.152,21	1.587.779,23	1.551.847,79

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	59.125,75	112.372,98	16.668,35	0,00	154.830,38
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	14.987,05	28.945,16	8.026,65	0,00	35.905,56
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	44.138,70	83.427,82	8.641,70	0,00	118.924,82
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	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	59.125,75	112.372,98	16.668,35	0,00	154.830,38

ANNA AMÉLIA A. DOS S. OLIVEIRA
 SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
 030.238.314-08

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
 CONTADORA
 CRC-PE N° 029272/O-9

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2017)



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	25.000,00	59.000,00	38.949,43	38.949,43	19.951,91	20.050,57
DESpesas CORRENTES	25.000,00	59.000,00	38.949,43	38.949,43	19.951,91	20.050,57
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	25.000,00	59.000,00	38.949,43	38.949,43	19.951,91	20.050,57
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 31/12/2017 por: KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
 Aceite em 31/12/2017 por: KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
 Endereço: rce.pe.gov.br/epp/validarDoc.seam Código do documento: ab5093bb-2ac5-4517-955c-95fd18506027

ANNA AMÉLIA A. DOS S. OLIVEIRA
 SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
 030.238.314-08

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
 CONTADORA
 CRC-PE N° 029272/O-9

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social - Exercício: 2017
Município: João Alfredo



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://stc.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: ab5093bb-2ac5-4517-955c-95fd18506027

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social de João Alfredo

CNPJ:

07.661.772/0001-13

Endereço da entidade:

Av. Miguel Cavalcanti, n. 32, Boa Vista, CEP 55.720-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social de João Alfredo-PE é concebida 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 Fundo Municipal de Assistência Social de João Alfredo-PE possui como atividade principal a "regulação das atividades serviços sociais". Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1020, de 16 de novembro de 2016 (LOA 2017). 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 01 de 10 de dezembro de 2014 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 do Gestor:

Anna Amélia A. dos S. Oliveira, cargo: Secretária de Assistência Social. Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.

Nome e CRC do contador responsável:

Karla Thaisa Peixoto Agostinho, CRC-PE nº 029272/O-9

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.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social - Exercício: 2017
Município: João Alfredo



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: ab5093bb-2ac5-4517-955c-95fd18506027

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 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:

Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo
1.366.000,00	1.366.000,00	805.582,08	-560.417,92

Observando o comportamento da arrecadação, observou-se um déficit no valor de R\$ 560.417,92, que se dá pela diferença entre a Previsão Atualizada e a Receita Realizada.

2. Execução da Despesa:

Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Empenhada	Liquidada	Paga	Saldo
3.102.000,00	3.252.000,00	1.700.152,21	1.700.152,21	1.587.779,23	1.551.847,79

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,

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social - Exercício: 2017
Município: João Alfredo



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
 Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: ab5093bb-2ac5-4577-955c-95fd18506027

indica superávit; Menor que 1, déficit. Em 2017, o Fundo Municipal de Assistência Social apresentou um Resultado Deficitário, pois apresentou um quociente menor que 1, conforme resultado a seguir:

Receita Arrecadada Total (1)	805.582,08
Despesa Empenhada Total (2)	1.700.152,21
Quociente do Resultado = (1)/(2)	0,47

Para auxiliar na cobertura do déficit orçamentário o FMAS recebeu repasses no total de R\$980.070,81. Esta entidade contou também com disponibilidades financeiras vindas do exercício anterior.

4. Detalhamento da Receita e Despesa Intraorçamentária:

Nada consta para este demonstrativo.

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 2016.

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	3.102.000,00	1.835.200,00	283.352,21	283.352,21	170.979,23	1.551.847,79
Suplementar	-	1.266.800,00	1.266.800,00	1.266.800,00	1.266.800,00	0,00
Especial	-	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	0,00
Extraordinário	-	-	-	-	-	-
Total	3.102.000,00	3.252.000,00	1.700.152,21	1.700.152,21	1.587.779,23	1.551.847,79

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. Detalhamento de Recursos de Exercícios Anteriores:

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2016 totalizaram R\$ 156.052,42. Desses valores vindos do exercício anterior, 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 se aplica a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não se aplica 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 se aplica a este demonstrativo.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social - Exercício: 2017
Município: João Alfredo



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ab5093bb-2ac5-45f7-955c-95fd18506027

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

João Alfredo-PE, 24 / 03 / 2018

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2017)



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	17.040.000,00	17.736.600,00	15.387.120,21	15.387.120,21	14.316.511,66	2.349.779,79
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	6.758.000,00	6.415.200,00	6.111.608,30	6.111.608,30	5.735.697,56	303.591,70
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	10.281.000,00	11.320.400,00	9.275.511,91	9.275.511,91	8.580.814,10	2.044.888,09
DESPESAS DE CAPITAL	1.956.000,00	1.258.000,00	833.608,92	833.608,92	757.038,86	424.391,08
INVESTIMENTOS	1.955.000,00	1.253.000,00	831.086,17	831.086,17	754.516,11	421.113,83
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.000,00	5.000,00	2.522,75	2.522,75	2.522,75	2.477,25
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	18.996.000,00	18.994.600,00	16.220.729,13	16.220.729,13	15.073.550,52	2.773.770,87
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)	18.996.000,00	18.994.600,00	16.220.729,13	16.220.729,13	15.073.550,52	2.773.770,87
SUPERÁVIT (IX)			0,00			
TOTAL (X)=(VIII + IX)	18.996.000,00	18.994.600,00	16.220.729,13	16.220.729,13	15.073.550,52	2.773.770,87

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	58.195,20	0,00	1.605,00	1.605,00	0,00	56.590,20
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	58.195,20	0,00	1.605,00	1.605,00	0,00	56.590,20
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	58.195,20	0,00	1.605,00	1.605,00	0,00	56.590,20

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	978.447,93	1.070.608,55	353.486,17	0,00	1.695.570,31
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	413.137,19	375.910,74	28.955,39	0,00	760.092,54
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	565.310,74	694.697,81	324.530,78	0,00	935.477,77
DESPESAS DE CAPITAL	65.235,80	76.570,06	0,00	0,00	141.805,86
INVESTIMENTOS	65.235,80	76.570,06	0,00	0,00	141.805,86
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	1.043.683,73	1.147.178,61	353.486,17	0,00	1.837.376,17

MÁRCIA MARIA DE A. C. D. DE ANDRADE
 SEC. SAÚDE
 756.425.654-00

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
 CONTADORA
 CRC-PE N° 029272/O-9

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2017)



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	540.000,00	548.500,00	510.755,15	510.755,15	167.787,42	37.744,85
DESpesas CORRENTES	540.000,00	548.500,00	510.755,15	510.755,15	167.787,42	37.744,85
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	540.000,00	548.500,00	510.755,15	510.755,15	167.787,42	37.744,85
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 31/12/2017 por: KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
 Acesso em: 31/12/2017 às 14:57:26
 Endereço: https://www.tce.pe.gov.br/epp/validarDoc.seam Código do documento: ab5093bb-2ac5-4517-955c-95fd18506027

MÁRCIA MARIA DE A. C. D. DE ANDRADE
 SEC. SAÚDE
 756.425.654-00

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
 CONTADORA
 CRC-PE N° 029272/O-9

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2017
Município: João Alfredo



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: ab5093bb-2ac5-4517-955c-95f1d18506027

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Saúde de João Alfredo

CNPJ:

10.599.648/0001-80

Endereço da entidade:

Rua Severino Apulio Cavalcanti, nº. 589, bairro Boa Vista – CEP 55.720-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Saúde de João Alfredo-PE é concebida 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 Fundo Municipal de Saúde de João Alfredo-PE possui como atividade principal a “regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº. 1020, de 16 de novembro de 2016 (LOA 2017). 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 01 de 10 de dezembro de 2014 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 do Gestor:

Márcia Maria de A. C. D. de Andrade, cargo: Secretária. Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.

Nome e CRC do contador responsável:

Karla Thaisa Peixoto Agostinho, CRC-PE nº. 029272/O-9

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

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2017
Município: João Alfredo



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: ab5093bb-2cc5-4517-955c-95fd18506027

Lei 4.320/64. As despesas orçamentárias seguem o regime contábil da Competência, e são consideradas 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:

Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo
9.150.000,00	9.150.000,00	7.106.397,68	-2.043.602,32

Observando o comportamento da arrecadação, observou-se um déficit no valor de R\$2.043.602,32, que se dá pela diferença entre a Previsão Atualizada e a Receita Realizada.

2. Execução da Despesa:

Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Empenhada	Liquidada	Paga	Saldo
18.996.000,00	18.994.600,00	16.220.729,13	16.220.729,13	15.073.550,52	2.773.870,87

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,

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2017
Município: João Alfredo



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEIÇÃO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
 Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: ab5093b1-72cc-4517-95f8-95fd18506027

indica superávit; Menor que 1, déficit. Em 2017, o FMS apresentou um Resultado Deficitário, pois apresentou um quociente menor que 1, conforme resultado a seguir:

Receita Arrecadada Total (1)	7.106.397,68
Despesa Empenhada Total (2)	16.220.729,13
Quociente do Resultado = (1)/(2)	0,44

Para auxiliar na cobertura do déficit orçamentário o FMS recebeu repasses no total de R\$8.046.775,67. Esta entidade contou também com disponibilidades financeiras vindas do exercício anterior.

4. Detalhamento da Receita e Despesa Intraorçamentária:

Nada consta para este demonstrativo.

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 2016.

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	18.996.000,00	12.830.100,00	10.056.229,13	10.056.229,13	8.909.050,52	2.773.870,87
Suplementar	-	6.164.500,00	6.164.500,00	6.164.500,00	6.164.500,00	0,00
Especial	-					
Extraordinário	-					
Total	18.996.000,00	18.994.600,00	16.220.729,13	16.220.729,13	15.073.550,52	2.773.870,87

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. Detalhamento de Recursos de Exercícios Anteriores:

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2016 totalizaram R\$2.095.131,89. Desses valores vindos do exercício anterior, 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 se aplica a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não se aplica 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 se aplica a este demonstrativo.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2017
Município: João Alfredo



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ab5093bb-2ac5-45f7-955c-95fd18506027

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

João Alfredo, 23 / 03 / 2018

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2017)

ISOLADO:8 - FMDCA - Fun. Munic. de Def. dos Dire. da Crian. e

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	20.000,00	20.000,00	237,19	-19.762,81
RECEITA PATRIMONIAL	10.000,00	10.000,00	93,86	-9.906,14
Receitas de Valores Mobiliários	10.000,00	10.000,00	93,86	-9.906,14
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	10.000,00	10.000,00	143,33	-9.856,67
Receitas Correntes Diversas	10.000,00	10.000,00	143,33	-9.856,67
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	20.000,00	20.000,00	237,19	-19.762,81
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)	20.000,00	20.000,00	237,19	-19.762,81
DÉFICIT (IV)			234.045,28	
TOTAL (V) = (III+IV)	20.000,00	20.000,00	234.282,47	
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	

MANOEL SALVINO BARBOSA NETO
 PRESIDENTE DO FUNDECA
 235.183.404-68

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
 CONTADORA
 CRC-PE N° 029272/O-9



Documento Assinado em 31/12/2017 por Karla Thaisa Peixoto Agostinho
 Acesse em: <https://www.transparencia.mec.gov.br/pp/validaDoc.aspx?Codigo=ab5093bb-2acc-4517-955c-95fd18506027>

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2017)



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	415.000,00	417.000,00	233.902,47	233.902,47	222.335,04	183.097,53
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	222.000,00	225.000,00	171.353,49	171.353,49	168.741,72	53.646,51
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	193.000,00	192.000,00	62.548,98	62.548,98	53.593,32	129.451,02
DESPESAS DE CAPITAL	50.000,00	48.000,00	380,00	380,00	380,00	47.620,00
INVESTIMENTOS	50.000,00	48.000,00	380,00	380,00	380,00	47.620,00
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	465.000,00	465.000,00	234.282,47	234.282,47	222.715,04	230.117,53
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)	465.000,00	465.000,00	234.282,47	234.282,47	222.715,04	230.117,53
SUPERÁVIT (IX)			0,00			
TOTAL (X)=(VIII + IX)	465.000,00	465.000,00	234.282,47	234.282,47	222.715,04	230.117,53

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	14.654,98	11.567,43	4.204,98	0,00	22.017,43
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	4.098,60	2.611,77	4.098,60	0,00	2.611,77
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	10.556,38	8.955,66	106,38	0,00	19.405,66
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	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	14.654,98	11.567,43	4.204,98	0,00	22.017,43

MANOEL SALVINO BARBOSA NETO
PRESIDENTE DO FUNDECA
235.183.404-68

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
CONTADORA
CRC-PE N° 029272/O-9

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2017)



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)-(g)-(h)
DESpesas INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
DESpesas CORRENTES	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
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 31/12/2017 por: KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
 Acesso em: 31/12/2017 às 14:55:00
 Endereço: https://www.transparencia.mec.gov.br/epp/validarDoc.seam Código do documento: ab5093bb-2ac5-4517-955c-95fd18506027

MANOEL SALVINO BARBOSA NETO
 PRESIDENTE DO FUNDECA
 235.183.404-68

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
 CONTADORA
 CRC-PE N° 029272/O-9

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

**Órgão: Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente - Exercício: 2017
Município: João Alfredo**



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://stc.ece.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: ab5093bb-2ac5-4517-955c-95fd18506027

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente de João Alfredo

CNPJ:

05.091.619/0001-72

Endereço da entidade:

Rua Severino Apulio Cavalcanti, S/N, bairro Asa Branca, CEP 55.720-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente de João Alfredo-PE é concebida 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 FMDCA de João Alfredo-PE possui como atividade principal a "regulação das atividades de associações de defesa de direitos sociais". Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1020, de 16 de novembro de 2016 (LOA 2017). 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 01 de 10 de dezembro de 2014 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 do Gestor:

Manoel Salvino Barbosa Neto, cargo: presidente. Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.

Nome e CRC do contador responsável:

Karla Thaisa Peixoto Agostinho, CRC-PE nº. 029272/O-9

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 Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente - Exercício: 2017
Município: João Alfredo**



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://stc.ece.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: ab5093bb-2ac5-4517-955c-95fd18506027

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:

Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo
20.000,00	20.000,00	237,19	-19.762,81

Observando o comportamento da arrecadação, observou-se um déficit no valor de R\$ 19.762,81, que se dá pela diferença entre a Previsão Atualizada e a Receita Realizada.

2. Execução da Despesa:

Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Empenhada	Liquidada	Paga	Saldo
465.000,00	465.000,00	234.282,47	234.282,47	222.715,04	230.717,53

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,

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

**Órgão: Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente - Exercício: 2017
Município: João Alfredo**



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://stece.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: ab5093bb-2ac5-4517-955c-95fd18506027

indica superávit; Menor que 1, déficit. Em 2017, o FMDCA apresentou um Resultado Deficitário, pois apresentou um quociente menor que 1, conforme resultado a seguir:

Receita Arrecadada Total (1)	237,19
Despesa Empenhada Total (2)	234.282,47
Quociente do Resultado = (1)/(2)	0,00

Para auxiliar na cobertura do déficit orçamentário o FMDCA recebeu repasses no total de R\$224.141,49. Esta entidade contou também com disponibilidades financeiras vindas do exercício anterior.

4. Detalhamento da Receita e Despesa Intraorçamentária:

Nada consta para este demonstrativo.

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 2016.

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	465.000,00	448.000,00	217.282,47	217.282,47	205.715,04	230.717,53
Suplementar	-	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	0,00
Especial	-	-	-	-	-	-
Extraordinário	-	-	-	-	-	-
Total	465.000,00	465.000,00	234.282,47	234.282,47	222.715,04	230.717,53

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. Detalhamento de Recursos de Exercícios Anteriores:

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2016 totalizaram R\$ 3.668,19. Desses valores vindos do exercício anterior, 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 se aplica a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não se aplica 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 se aplica a este demonstrativo.

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

**Órgão: Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente - Exercício: 2017
Município: João Alfredo**



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ab5093bb-2ac5-45f7-955c-95fd18506027

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

João Alfredo-PE, 24 / 03 / 2018