

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL



1 of 1

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=18309453-e961-498d-81eb-f792d0b7613d

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	752.971,69	805.582,08	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	2.127.870,40	1.700.152,21
<u>TESOURO</u>	<u>2.185,21</u>	<u>2.524,88</u>	<u>TESOURO</u>	<u>1.235.564,36</u>	<u>1.308.152,40</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	2.185,21	2.524,88	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	1.235.564,36	1.308.152,40
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>21.905,71</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>1.310,00</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	21.905,71	ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	1.310,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>750.786,48</u>	<u>781.151,49</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>892.306,04</u>	<u>390.689,81</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL	750.786,48	781.151,49	ASSISTÊNCIA SOCIAL	892.306,04	390.689,81
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	1.163.313,57	980.070,81	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	4.015,85	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>1.163.313,57</u>	<u>980.070,81</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>	<u>4.015,85</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO	1.163.313,57	980.070,81	REPASSE CONCEDIDO	4.015,85	0,00
EXTRA-ORÇAMENTARIA	346.264,38	280.379,04	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	310.594,71	180.577,79
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>131.032,37</u>	<u>112.372,98</u>	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>99.884,11</u>	<u>16.668,35</u>
INSCRIÇÃO DE RP PROCESSADOS	0,00	112.372,98	RP PROCESSADOS PAGOS	99.884,11	16.668,35
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	131.032,37	0,00	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>173.874,09</u>	<u>140.012,42</u>
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>178.395,50</u>	<u>144.109,04</u>	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	64.397,59	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	65.066,59	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	11.385,31	14.879,20
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	16.304,97	14.688,30	INSS	0,00	45.277,55
INSS	0,00	46.749,77	ISS	5.354,44	3.788,47
ISS	5.389,96	3.790,09	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	54.753,53	44.684,39
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	53.398,92	48.191,28	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	37.983,22	31.382,81
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	38.235,06	30.689,60	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>36.836,51</u>	<u>23.897,02</u>
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>36.836,51</u>	<u>23.897,02</u>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA	9.229,64	23.897,02
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	9.229,64	23.897,02	PAGO		
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	27.606,87	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	27.606,87	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	341.354,35	156.052,42	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	161.423,03	341.354,35
<u>BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS</u>	<u>341.354,35</u>	<u>156.052,42</u>	<u>CAIXA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	2.603.903,99	2.222.084,35	<u>BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS</u>	<u>161.423,03</u>	<u>341.354,35</u>
			TOTAL	2.603.903,99	2.222.084,35

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 FINANCEIRO
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2018
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: 183d9453-c961-498d-8feb-f792d9b67613d

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 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1045, de 17 de novembro 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 do(a) Gestor(a) do Fundo:

Anna Amélia A. dos S. Oliveira, cargo: Secretária de Assistência Social. Período de Gestão: 01/01/2018 a 31/12/2018.

Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:

Karla Thaisa Peixoto Agostinho, CRC-PE nº 029272/O-9, e-mail: karla@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 - Exercício: 2018
Município: João Alfredo



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 183d9453-c961-498d-8feb-f792d9b7613d

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\$ 752.971,69, provenientes da arrecadação de rendimentos de aplicações e transferências da união.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2018
Município: João Alfredo



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 183d9453-c961-498d-8eb-f792d9b7613d

Transferências Financeiras Recebidas: Em 2018, esta entidade recebeu R\$ 1.163.313,57 de repasses da Prefeitura Municipal de João Alfredo.

Arrecadação Extraorçamentária: R\$ 346.264,38, provenientes da Inscrição de restos a pagar, recebimento de consignações e créditos a receber.

2. Comportamento da Despesa:

Despesa Executada: R\$ 2.127.870,40, oriundo de despesas correntes e de capital da entidade.

Transferências Financeiras Concedidas: R\$ 4.015,85. Para o Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente.

Despesa Extraorçamentária: R\$ 310.594,71, provenientes de pagamentos de Restos a Pagar, Consignações, Salários Família e Maternidade.

3. Saldos bancários:

Saldo Financeiro do Exercício Anterior: Em 31/12/2017, o valor disponível em banco foi de R\$ 341.354,35

Saldo Financeiro para Exercício Seguinte: O valor disponível no banco em 31/12/2018 foi R\$ 161.423,03

4. Resultado Financeiro em 2018:

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2017 (R\$341.354,35) com o valor disponível em 31/12/2018 (R\$ 161.423,03), houve uma variação negativa de R\$ 179.931,32.

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.

João Alfredo, 23 / 03 / 2019

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:4 - FMS - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE



1 of 1

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEIÇÃO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Assesora em: https://etce.ice-pe.gov.br/eppl/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento: 18309453-9614984-8feb-f792d0b7613d

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	9.340.058,34	7.106.397,68	DESPA ORÇAMENTÁRIA	17.451.463,10	16.220.729,13
<u>TESOURO</u>	4.760,34	1.156,65	<u>TESOURO</u>	10.624.597,51	9.588.063,21
SAÚDE-GERAL	4.760,34	1.156,65	SAÚDE-GERAL	10.624.597,51	9.588.063,21
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	66.453,16	252.159,72	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS</u>	6.826.865,59	6.632.665,92
SAÚDE	66.453,16	252.159,72	SAÚDE	6.826.865,59	6.632.665,92
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS</u>	9.268.844,84	6.853.081,31	<u>EXTRA-ORÇAMENTÁRIA</u>	2.263.030,99	1.822.496,81
SAÚDE	9.268.844,84	6.853.081,31	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	785.482,04	355.091,17
<u>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS</u>	8.876.940,04	8.046.775,67	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	0,00	1.605,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	8.876.940,04	8.046.775,67	RP PROCESSADOS PAGOS	785.482,04	353.486,17
REPASSE RECEBIDO	8.876.940,04	8.046.775,67	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	1.422.949,24	1.357.728,12
<u>EXTRA-ORÇAMENTARIA</u>	3.058.894,04	2.592.726,01	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	297.950,77	0,00
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	1.573.119,97	1.147.178,61	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	141.102,84	152.419,36
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	1.573.119,97	1.147.178,61	INSS	0,00	174.091,17
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	1.431.174,36	1.335.869,88	ISS	124.997,14	184.880,95
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	303.090,20	0,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA	18.414,33	11.325,42
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	152.945,59	151.443,01	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	462.844,86	456.112,70
INSS	0,00	177.603,32	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	11.374,92	11.842,76
ISS	117.355,96	185.785,35	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	366.264,38	367.055,76
PENSÃO ALIMENTÍCIA	18.414,33	11.325,42	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	54.599,71	109.677,52
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	461.089,50	456.638,63	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA	41.433,71	42.017,59
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	12.014,40	11.842,76	PAGO		
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	366.264,38	341.231,39	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	13.166,00	67.659,93
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	54.599,71	109.677,52	MATERNIDADE PAGO		
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	41.433,71	42.017,59	<u>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</u>	3.359.203,64	1.797.805,31
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	13.166,00	67.659,93	CAIXA	0,00	0,00
<u>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</u>	1.797.805,31	2.095.131,89	<u>BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS</u>	3.359.203,64	1.797.805,31
<u>BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS</u>	1.797.805,31	2.095.131,89			
TOTAL	23.073.697,73	19.841.031,25	TOTAL	23.073.697,73	19.841.031,25

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 FINANCEIRO
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2018
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: 183d9453-c961-498d-8feb-f792d9b7613d

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 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº. 1045, de 17 de novembro 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 do(a) Gestor(a) do Fundo:

Márcia Maria de A. C. D. de Andrade, cargo: Secretária. Período de Gestão: 01/01/2018 a 31/12/2018.

Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:

Karla Thaisa Peixoto Agostinho, CRC-PE nº. 029272/O-9, e-mail: karla@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 - Exercício: 2018
Município: João Alfredo



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEIÇÃO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 183d9453-c961-498d-8feb-f792d9b7613d

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\$ 9.340.058,34, provenientes da arrecadação de rendimentos de aplicações e transferências da união.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2018
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: 183d9453-c961-498d-8eb-f792d9b7613d

Transferências Financeiras Recebidas: Em 2018, esta entidade recebeu R\$ 8.876.940,04 de repasses da Prefeitura Municipal de João Alfredo.

Arrecadação Extraorçamentária: R\$ 3.058.894,04, provenientes da Inscrição de restos a pagar, recebimento de consignações e créditos a receber.

2. Comportamento da Despesa:

Despesa Executada: R\$ 17.451.463,10, oriundo de despesas correntes e de capital da entidade.

Transferências Financeiras Concedidas: Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

Despesa Extraorçamentária: R\$ 2.263.030,99, provenientes de pagamentos de Restos a Pagar, Consignações e Salários Família e Maternidade.

3. Saldos bancários:

Saldo Financeiro do Exercício Anterior: Em 31/12/2017, o valor disponível em banco foi de R\$ 1.797.805,31.

Saldo Financeiro para Exercício Seguinte: O valor disponível no banco em 31/12/2018 foi R\$ 3.359.203,64.

4. Resultado Financeiro em 2018:

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2017 (R\$ 1.797.805,31) com o valor disponível em 31/12/2018 (R\$ 3.359.203,64), houve uma variação positiva de R\$ 1.561.398,33.

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.

João Alfredo, 24 / 03 / 2019

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2018)



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

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	1.771,70	237,19	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	9.660,70	234.282,47
<u>TESOURO</u>	<u>1.771,70</u>	<u>237,19</u>	<u>TESOURO</u>	<u>9.660,70</u>	<u>234.282,47</u>
GERAL	1.771,70	237,19	GERAL	9.660,70	234.282,47
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	20.050,02	224.141,49	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	12.647,39	17.447,14
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>20.050,02</u>	<u>224.141,49</u>	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>11.567,43</u>	<u>4.204,98</u>
REPASSE RECEBIDO	20.050,02	224.141,49	RP PROCESSADOS PAGOS	11.567,43	4.204,98
EXTRA-ORÇAMENTARIA	245,00	24.334,42	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>1.079,96</u>	<u>13.242,16</u>
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>200,00</u>	<u>11.567,43</u>	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.034,96	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	200,00	11.567,43	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	471,35
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>45,00</u>	<u>12.766,99</u>	INSS	0,00	11.941,96
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	0,00	ISS	45,00	828,85
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	471,35	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	410,31	651,68
INSS	0,00	11.466,52	<u>CAIXA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
ISS	45,00	829,12	<u>BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS</u>	<u>410,31</u>	<u>651,68</u>
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	651,68	3.668,19	TOTAL	22.718,40	252.381,29
<u>BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS</u>	<u>651,68</u>	<u>3.668,19</u>			
TOTAL	22.718,40	252.381,29			

 JOSÉ SEVERINO DE ASSIS
 PRESIDENTE DO FUNDECA
 594.523.904-68

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

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
 Assessoria: https://etec.ice.pe.gov.br/ppp/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento: 183d9453-e961-498d-8feb-f792d9b7613d

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2018
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: 183d9453-c961-498d-8feb-f792d9b7613d

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 de João Alfredo-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 João Alfredo-PE possui como atividade principal a "regulação das atividades de associações de defesa de direitos sociais". Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1045, de 17 de novembro 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 do(a) Gestor(a) do Fundo:

Manoel Salvino Barbosa Neto, cargo: Presidente Período de Gestão: 01/01/2018 a 31/12/2018.

Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:

Karla Thaisa Peixoto Agostinho, CRC nº 029272/O-9, e-mail: karla@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 - Exercício: 2018
Município: João Alfredo



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEIÇÃO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 183d9453-c961-498d-8f6b-f792d9b7613d

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\$ 1.771,70, provenientes da arrecadação de **RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES E TRANSFERÊNCIAS DE INSTITUIÇÕES PRIVADAS.**

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2018
Município: João Alfredo



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 183d9453-c961-498d-8feb-f792d9b7613d

Transferências Financeiras Recebidas: Em 2018, esta entidade recebeu R\$ 20.050,02 de repasses, sendo R\$ 16.034,17 e R\$ 4.015,85 da Prefeitura Municipal de João Alfredo e do Fundo Municipal de Assistência social de João Alfredo, respectivamente.

Arrecadação Extraorçamentária: R\$ 245,00, provenientes da Inscrição de restos a pagar (R\$ 200,00) e, recebimento de consignações (R\$ 45,00).

2. Comportamento da Despesa:

Despesa Executada: R\$ 9.660,70, oriundo de despesas correntes e de capital da entidade.

Transferências Financeiras Concedidas: Não houve.

Despesa Extraorçamentária: R\$ 12.647,39, 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\$ 651,68

Saldo Financeiro para Exercício Seguinte: O valor disponível no banco em 31/12/2018 foi R\$ 410,31

4. Resultado Financeiro em 2018:

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2017 (R\$ 651,68) com o valor disponível em 31/12/2018 (R\$ 410,31), houve uma variação negativa de R\$ 241,37

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.

João Alfredo, 23 / 03 / 2019