

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JUCATI
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)



Exercício de 2018

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JUCATI

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	2.605.000,00	2.605.000,00	4.100.721,81	1.495.721,81
RECEITA PATRIMONIAL	0,00	0,00	33.140,95	33.140,95
Valores Mobiliários	0,00	0,00	33.140,95	33.140,95
RECEITA DE SERVIÇOS	5.000,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
Serviços e Atividades referentes à Saúde	5.000,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
TRANSFERENCIAS CORRENTES	2.600.000,00	2.600.000,00	4.067.580,86	1.467.580,86
Transferências da União e de suas Entidades	2.600.000,00	2.600.000,00	4.067.580,86	1.467.580,86
RECEITAS DE CAPITAL	500.000,00	500.000,00	4.360,49	-495.639,51
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	500.000,00	500.000,00	4.360,49	-495.639,51
Transferências da União e suas Entidades	300.000,00	300.000,00	0,00	-300.000,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	200.000,00	200.000,00	4.360,49	-195.639,51
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	3.105.000,00	3.105.000,00	4.105.082,30	1.000.082,30
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)	3.105.000,00	3.105.000,00	4.105.082,30	1.000.082,30
DÉFICIT (IV)			1.930.470,49	1.930.470,49
TOTAL (V) = (III+IV)	3.105.000,00	3.105.000,00	6.035.552,79	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	0,00	
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	
Superávit Financeiro		0,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

Documento Assinado em 31/12/2018 por JOSIVALDO RUFINO DA SILVA. Documento: a2cd350c-d129-4204-af20-33658cbe7823

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
 CONTADOR
 CRC-PE 021.866/O-8

DANIELLE CRISTINA DA ROCHA LIMA
 SECRETÁRIA DE SAÚDE
 CPF.: 051.545.134-79

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JUCATI
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)



Exercício de 2018

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES	6.121.000,00	6.219.786,00	5.779.423,82	5.779.423,82	5.638.593,65	440.362,18
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	4.113.000,00	3.835.715,16	3.566.866,01	3.566.866,01	3.519.473,93	268.849,15
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	2.000,00	100,00	82,75	82,75	82,75	1.917,25
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.006.000,00	2.383.970,84	2.212.475,06	2.212.475,06	2.119.036,97	171.994,78
DESPESAS DE CAPITAL	355.000,00	256.214,00	256.128,97	256.128,97	256.128,97	88.875,03
INVESTIMENTOS	355.000,00	256.214,00	256.128,97	256.128,97	256.128,97	88.875,03
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS	6.476.000,00	6.476.000,00	6.035.552,79	6.035.552,79	5.894.722,62	440.362,18
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII)=(VI+VII)	6.476.000,00	6.476.000,00	6.035.552,79	6.035.552,79	5.894.722,62	440.362,18
SUPERÁVIT (IX)			0,00			
TOTAL (X)=(VIII + IX)	6.476.000,00	6.476.000,00	6.035.552,79	6.035.552,79	5.894.722,62	440.362,18

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	145.285,78	140.830,17	145.285,78	0,00	140.830,17
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	35.785,20	47.392,08	35.785,20	0,00	47.392,08
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	109.500,58	93.438,09	109.500,58	0,00	93.438,09
DESPESAS DE CAPITAL	20.674,00	0,00	20.000,00	674,00	0,00
INVESTIMENTOS	20.674,00	0,00	20.000,00	674,00	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	165.959,78	140.830,17	165.285,78	674,00	140.830,17

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
 CONTADOR
 CRC-PE 021.866/O-8

DANIELLE CRISTINA DA ROCHA LIMA
 SECRETÁRIA DE SAÚDE
 CPF.: 051.545.134-79

Documento assinado eletronicamente por JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA em 31/12/2018 às 14:29:42, com código de verificação: 224d350c-d129-4204-af20-33658cb0c7823

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JUCATI
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)



Exercício de 2018

ANEXO B

DESpesas INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESpesas EMPENHADAS (f)	DESpesas LIQUIDADAS (g)	DESpesas PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e)-(f)
DESpesas INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	186.000,00	168.497,21	158.291,69	158.291,69	147.083,63	10.205,52
DESpesas CORRENTES	186.000,00	168.497,21	158.291,69	158.291,69	147.083,63	10.205,52
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	186.000,00	168.497,21	158.291,69	158.291,69	147.083,63	10.205,52
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESpesas CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESpesas DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado em 31/12/2018 por José Josivaldo Rufino da Silva
 Acesso em: 01/01/2019 às 10:00:00
 Endereço: https://www.tce.pe.gov.br/epp/validarDoc.seam?codigo_documento=a2cd350c-d129-4204-af20-33658cbe7823

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
 CONTADOR
 CRC-PE 021.866/O-8

DANIELLE CRISTINA DA ROCHA LIMA
 SECRETÁRIA DE SAÚDE
 CPF.: 051.545.134-79

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JUCATI
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JUCATI

R RUI BARBOSA, 114, ANDAR 2, CENTRO, JUCATI - PE

CNPJ: 10.635.804/0001-10

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – ANEXO XII

(Item 05, Anexo II, da Resolução TC nº 52, de 02 de fevereiro de 2019)

O orçamento é um importante instrumento de planejamento de qualquer entidade, seja pública ou privada, e representa o fluxo previsto de ingressos e de aplicações de recursos em determinado período.

A matéria pertinente ao fluxo de ingressos e aplicações vem disciplinada no art. 57, conjugado com o art. 35 da Lei nº 4.320/1964:

Art. 57. Ressalvado o disposto no parágrafo único do artigo 3º desta lei serão classificadas como receita orçamentária, sob as rubricas próprias, tôdas as receitas arrecadadas, inclusive as provenientes de operações de crédito, ainda que não previstas no Orçamento.

Art. 35. Pertencem ao exercício financeiro:

I - as receitas nêle arrecadadas;

II - as despesas nêle legalmente empenhadas¹

A NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis determina que a comparação dos valores orçados com os valores realizados decorrentes da execução do orçamento deve ser incluída nas demonstrações contábeis das entidades que publicam seu orçamento aprovado, obrigatória ou voluntariamente, para fins de cumprimento das obrigações de prestação de contas e responsabilização (accountability) das entidades do setor público.

Desta forma, considerando que os entes públicos estão obrigados à publicação da lei orçamentária anual, por força de dispositivo constitucional e observada as disposições da Lei 4.320/1964, entende-se que o Balanço Orçamentário atende aos objetivos previstos na NBC TSP 13 e, deve, tanto quanto possível, observar o disposto naquela norma. Desta forma, este capítulo tem por objetivo dispor sobre a elaboração do Balanço Orçamentário, compatibilizando as disposições da NBC TSP 11, NBC TSP 13 e a legislação aplicável.

1 Receitas Orçamentárias

Em sentido amplo, os ingressos de recursos financeiros nos cofres do Estado denominam-se receitas públicas, registradas como receitas orçamentárias, quando representam disponibilidades de recursos financeiros para o erário,

¹ MASP - Resolução nº 21

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE EDNALDO RUIFINO DA SILVA
Acesse em: <https://stc.ce.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam>
Certificado do documento: 20200550-4129-4204-af20-8668cb87825

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JUCATI
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

ou ingressos extraorçamentários, quando representam apenas entradas compensatórias.¹

1.1 Execução

Traz o balanço orçamentário, a receita corrente arrecada (realizada) ante a receita corrente atualizada. Dessa forma observa-se que foi arrecadado cerca de R\$4,7 milhões, o que levou a 157,42% da execução da receita. Já a Receita do Capital perfaz o valor de R\$4 mil realizadas, o que levou a 0,87% de execução.

2 Despesas Orçamentárias

Despesa orçamentária é toda transação que depende de autorização legislativa, na forma de consignação de dotação orçamentária, para ser efetivada.²

2.1 Execução

Traz o balanço orçamentário, a despesa corrente empenhada ante a despesa corrente atualizada. Dessa forma observa-se que foi empenhado cerca de R\$5,7 milhões, o que levou a 92,92% da execução da receita. Já a Despesa do Capital perfaz o valor de R\$256 mil realizadas, o que levou a 99,97% de execução.

3 Resultado orçamentário

O resultado orçamentário representa o confronto entre os totais das receitas orçamentárias realizadas e os totais das despesas orçamentárias empenhadas. O superávit/déficit é apresentado diretamente no Balanço Orçamentário. De tal sorte, o resultado apurado foi déficit em cerca de R\$1,9 milhões.

¹ ____ pg.36

² MASP – 7ª edição, pg. 60

FUNDO MUL. ASSIST. SOCIAL DE JUCATI
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)



Exercício de 2018

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE JUCATI

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	600.000,00	600.000,00	525.528,51	-74.471,49
RECEITA PATRIMONIAL	0,00	0,00	5.216,88	5.216,88
Valores Mobiliários	0,00	0,00	5.216,88	5.216,88
TRANSFERENCIAS CORRENTES	600.000,00	600.000,00	520.311,63	-79.688,37
Transferências da União e de suas Entidades	600.000,00	600.000,00	492.856,63	-107.143,37
Transferências do Estado e de suas Entidades	0,00	0,00	27.455,00	27.455,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	600.000,00	600.000,00	525.528,51	-74.471,49
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)	600.000,00	600.000,00	525.528,51	-74.471,49
DÉFICIT (IV)			1.000.361,20	
TOTAL (V) = (III+IV)	600.000,00	600.000,00	1.525.889,71	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	
Superávit Financeiro		0,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

Documento Assinado em: 2018/12/31
 Acesso em: http://www.jucati.pe.br/portal/validarDoc.shtm?Codigo do documento: a2cd350c-d129-4204-af20-33658cbe7823

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
 CONTADOR CRC-PE 021.866/O-8
 024.410.444-19

ROSA CRISTIANA ELOY PEIXOTO
 SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
 668.231.534-15

FUNDO MUL. ASSIST. SOCIAL DE JUCATI
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)



Exercício de 2018

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES	2.093.000,00	2.174.975,57	1.515.665,74	1.515.665,74	1.494.477,07	659.309,83
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	951.000,00	997.915,58	879.472,12	879.472,12	869.952,69	118.443,46
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	7.000,00	3.000,00	75,63	75,63	75,63	2.924,37
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.135.000,00	1.174.059,99	636.117,99	636.117,99	624.448,75	537.942,00
DESPESAS DE CAPITAL	95.000,00	13.024,43	10.223,97	10.223,97	10.223,97	200,46
INVESTIMENTOS	95.000,00	13.024,43	10.223,97	10.223,97	10.223,97	200,46
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	2.188.000,00	2.188.000,00	1.525.889,71	1.525.889,71	1.504.701,04	662.110,29
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)	2.188.000,00	2.188.000,00	1.525.889,71	1.525.889,71	1.504.701,04	662.110,29
SUPERÁVIT (IX)			0,00			
TOTAL (X)=(VIII + IX)	2.188.000,00	2.188.000,00	1.525.889,71	1.525.889,71	1.504.701,04	662.110,29

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	40.050,66	21.188,67	39.660,66	390,00	21.188,67
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	13.371,91	9.519,43	13.371,91	0,00	9.519,43
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	26.678,75	11.669,24	26.288,75	390,00	11.669,24
DESPESAS DE CAPITAL	15.191,80	0,00	15.191,80	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	15.191,80	0,00	15.191,80	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	55.242,46	21.188,67	54.852,46	390,00	21.188,67

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
 CONTADOR CRC-PE 021.866/O-8
 024.410.444-19

ROSA CRISTIANA ELOY PEIXOTO
 SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
 668.231.534-15

Documento assinado eletronicamente por JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA em 31/12/2018 às 14:20:33, com código de verificação: 224d350c-d129-4720-a120-33658c0c7823

FUNDO MUL. ASSIST. SOCIAL DE JUCATI
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)



Exercício de 2018

ANEXO B

DESpesas INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESpesas EMPENHADAS (f)	DESpesas LIQUIDADAS (g)	DESpesas PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e)-(f)
DESpesas INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	45.000,00	16.250,00	9.857,04	9.857,04	9.076,77	999,96
DESpesas CORRENTES	45.000,00	16.250,00	9.857,04	9.857,04	9.076,77	999,96
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	45.000,00	16.250,00	9.857,04	9.857,04	9.076,77	999,96
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESpesas CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESpesas DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado em 31/12/2018 por José Josivaldo Rufino da Silva
 Acesso em: 31/12/2018 às 10:00:00
 Endereço: https://www.tce.pe.gov.br/epp/validarDoc.seam?codigo_documento=a2cd350c-d129-4204-af20-33658cbe7823

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
 CONTADOR CRC-PE 021.866/O-8
 024.410.444-19

ROSA CRISTIANA ELOY PEIXOTO
 SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
 668.231.534-15

FUNDO MUL. ASSIST. SOCIAL DE JUCATI
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE JUCATI

R RUI BARBOSA, 112, ANDAR 1, CENTRO, JUCATI - PE

CNPJ: 12.057.383/0001-13

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – ANEXO XII

(item 05, Anexo II, da Resolução TC nº 52, de 06 de fevereiro de 2019)

O orçamento é um importante instrumento de planejamento de qualquer entidade, seja pública ou privada, e representa o fluxo previsto de ingressos e de aplicações de recursos em determinado período.

A matéria pertinente ao fluxo de ingressos e aplicações vem disciplinada no art. 57, conjugado com o art. 35 da Lei nº 4.320/1964:

Art. 57. Ressalvado o disposto no parágrafo único do artigo 3º desta lei serão classificadas como receita orçamentária, sob as rubricas próprias, tôdas as receitas arrecadadas, inclusive as provenientes de operações de crédito, ainda que não previstas no Orçamento.

Art. 35. Pertencem ao exercício financeiro:

I - as receitas nêle arrecadadas;

II - as despesas nêle legalmente empenhadas¹

A NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis determina que a comparação dos valores orçados com os valores realizados decorrentes da execução do orçamento deve ser incluída nas demonstrações contábeis das entidades que publicam seu orçamento aprovado, obrigatória ou voluntariamente, para fins de cumprimento das obrigações de prestação de contas e responsabilização (accountability) das entidades do setor público.

Desta forma, considerando que os entes públicos estão obrigados à publicação da lei orçamentária anual, por força de dispositivo constitucional e observada as disposições da Lei 4.320/1964, entende-se que o Balanço Orçamentário atende aos objetivos previstos na NBC TSP 13 e, deve, tanto quanto possível, observar o disposto naquela norma. Desta forma, este capítulo tem por objetivo dispor sobre a elaboração do Balanço Orçamentário, compatibilizando as disposições da NBC TSP 11, NBC TSP 13 e a legislação aplicável.

1 Receitas Orçamentárias

Em sentido amplo, os ingressos de recursos financeiros nos cofres do Estado denominam-se receitas públicas, registradas como receitas orçamentárias, quando representam disponibilidades de recursos financeiros para o erário,

¹ MASCAR, 08/02/2019, p. 21

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
CONTADOR CRC-PE 021.866/O-8
024.410.444-19

ROSA CRISTIANA ELOY PEIXOTO
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
668.231.534-15

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE EDNALDO PEIXOTO DE LIMA - JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
Acesse em: https://stc.ce.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigo_documento=20190550-0129-4204-af20-866808080808

FUNDO MUL. ASSIST. SOCIAL DE JUCATI
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE EDNALDO PEIXOTO DE LIMA. JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
Acesse em: <https://ste.tee.pe.gov.br/validaDoc.seam?codigo=documento:a2cd354c-d119-4204-af20-33658cbe7823>

ou ingressos extraorçamentários, quando representam apenas entradas compensatórias.¹

1.1 Execução

Traz o balanço orçamentário, a receita corrente arrecada (realizada) ante a receita corrente atualizada. Dessa forma observa-se que foi arrecadado cerca de R\$ 525mil, o que levou a 87,59% da execução da receita.

2 Despesas Orçamentárias

Despesa orçamentária é toda transação que depende de autorização legislativa, na forma de consignação de dotação orçamentária, para ser efetivada.²

2.1 Execução

Traz o balanço orçamentário, a despesa corrente empenhada ante a despesa corrente atualizada. Dessa forma observa-se que foi empenhado cerca de R\$2,17milhões, o que levou a 87,59% da execução da receita. Já a Despesa de Capital perfaz o valor de R\$10mil realizadas, o que levou a 78,50% execução.

3 Resultado orçamentário

O resultado orçamentário representa o confronto entre os totais das receitas orçamentárias realizadas e os totais das despesas orçamentárias empenhadas. O superávit/déficit é apresentado diretamente no Balanço Orçamentário. De tal sorte, o resultado apurado foi déficit em cerca de R\$1 milhões.

¹ ____ pg.36

² MASP – 78 edição, pg. 60