

Fundo Municipal de Saude de Tuparetama - FMS

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE TUPARETAMA

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS (b) | SALDO c = (b-a) |
|--|---------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| RECEITAS CORRENTES | 4.075.000,00 | 4.075.000,00 | 3.644.920,82 | -430.079,18 |
| RECEITA PATRIMONIAL | 0,00 | 0,00 | 87.229,01 | 87.229,01 |
| Valores Mobiliários | 0,00 | 0,00 | 87.229,01 | 87.229,01 |
| RECEITA DE SERVIÇOS | 25.000,00 | 25.000,00 | 3.465,72 | -21.534,28 |
| Serviços e Atividades referentes à Saúde | 25.000,00 | 25.000,00 | 3.465,72 | -21.534,28 |
| TRANSFERENCIAS CORRENTES | 4.050.000,00 | 4.050.000,00 | 3.554.226,09 | -495.773,91 |
| Transferências da União e de suas Entidades | 3.800.000,00 | 3.800.000,00 | 3.534.188,42 | -265.811,58 |
| Transferências do Estado e de suas Entidades | 250.000,00 | 250.000,00 | 20.037,67 | -229.962,33 |
| RECEITAS DE CAPITAL | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 1.067.770,00 | -932.230,00 |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 1.067.770,00 | -932.230,00 |
| Transferências da União e suas Entidades | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 1.067.770,00 | -932.230,00 |
| SUBTOTAL DAS RECEITAS (I) | 6.075.000,00 | 6.075.000,00 | 4.712.690,82 | -1.362.309,18 |
| 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) | 6.075.000,00 | 6.075.000,00 | 4.712.690,82 | -1.362.309,18 |
| DÉFICIT (IV) | | | 2.444.071,39 | |
| TOTAL (V) = (III+IV) | 6.075.000,00 | 6.075.000,00 | 7.156.762,21 | |
| 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 | |

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

ELIZABETH GOMES DE FREITAS SILVA
SECRETÁRIA DE SAÚDE
CPF.: 039.597.234-58



Documento Assinado em 31/12/2018 por JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
 Acesse em: <https://portal.tuparetama.ma.gov.br/portal/assinatura>
 Documento: a297c2c5-adeb-47b9-a32c-7500282ee8e3

Fundo Municipal de Saude de Tuparetama - FMS

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 | 6.742.176,00 | 6.834.176,00 | 5.995.075,49 | 5.995.075,49 | 5.645.400,80 | 839.100,51 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 4.148.525,00 | 3.774.725,00 | 3.479.733,83 | 3.479.733,83 | 3.394.896,58 | 294.991,17 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 12.644,00 | 644,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12.000,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 2.581.007,00 | 3.058.807,00 | 2.515.341,66 | 2.515.341,66 | 2.250.504,22 | 543.462,34 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 1.303.052,00 | 1.211.052,00 | 1.161.686,72 | 1.079.515,68 | 930.778,68 | 496.628,32 |
| INVESTIMENTOS | 1.257.532,00 | 1.209.732,00 | 1.161.686,72 | 1.079.515,68 | 930.778,68 | 484.448,32 |
| INVERSÕES FINANCEIRAS | 25.289,00 | 89,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.200,00 |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA | 20.231,00 | 1.231,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19.000,00 |
| 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 | 8.045.228,00 | 8.045.228,00 | 7.156.762,21 | 7.074.591,17 | 6.576.179,48 | 888.636,83 |
| 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) | 8.045.228,00 | 8.045.228,00 | 7.156.762,21 | 7.074.591,17 | 6.576.179,48 | 888.636,83 |
| SUPERÁVIT (IX) | | | 0,00 | | | |
| TOTAL (X)=(VIII + IX) | 8.045.228,00 | 8.045.228,00 | 7.156.762,21 | 7.074.591,17 | 6.576.179,48 | 888.636,83 |

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 | 10.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.500,00 | 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 | 10.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.500,00 | 0,00 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 0,00 | 82.171,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 82.171,04 |
| INVESTIMENTOS | 0,00 | 82.171,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 82.171,04 |
| 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 | 10.500,00 | 82.171,04 | 0,00 | 0,00 | 10.500,00 | 82.171,04 |

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 | 456.724,00 | 349.674,69 | 427.353,35 | 7.139,97 | 371.905,37 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 308.362,63 | 84.837,25 | 304.218,74 | 4.143,89 | 84.837,25 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 148.361,37 | 264.837,44 | 123.134,61 | 2.996,08 | 287.068,12 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 4.335,34 | 148.737,00 | 1.200,34 | 3.135,00 | 148.737,00 |
| INVESTIMENTOS | 4.335,34 | 148.737,00 | 1.200,34 | 3.135,00 | 148.737,00 |
| 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 | 461.059,34 | 498.411,69 | 428.553,69 | 10.274,97 | 520.642,37 |

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

ELIZABETH GOMES DE FREITAS SILVA
SECRETÁRIA DE SAÚDE
CPF.: 039.597.234-58

Fundo Municipal de Saude de Tuparetama - FMS
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)



Exercicio 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 | 372.450,00 | 448.750,00 | 435.445,69 | 435.445,69 | 401.761,58 | 113.304,31 |
| DESpesas CORRENTES | 366.128,00 | 448.428,00 | 435.445,69 | 435.445,69 | 401.761,58 | 112.982,31 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 366.128,00 | 448.428,00 | 435.445,69 | 435.445,69 | 401.761,58 | 112.982,31 |
| 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 | 6.322,00 | 322,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 322,00 |
| 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 | 6.322,00 | 322,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 322,00 |
| 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 14:00:00 por JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
 Documento assinado eletronicamente por JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA em 31/12/2018 às 14:00:00. Código do documento: a297c2c5-adeb-47b9-432c-7500282ee8e3

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

ELIZABETH GOMES DE FREITAS SILVA
 SECRETÁRIA DE SAÚDE
 CPF.: 039.597.234-58

Fundo Municipal de Saude de Tuparetama - FMS

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

AV CENTRAL, 05, CENTRO, TUPARETAMA-PE

CNPJ: 11.293.112/0001-02

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, com o fim 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 M.C.A.S.P. - Resolução nº 21

Fundo Municipal de Saude de Tuparetama - FMS

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: DOMINGOS SAVIO DA COSTA TORRES, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
Acesse em: https://ste.tee.pe.gov.br/validarDoc.seam?Codigo_documento:a297c2c5-4d4b-41b9-a32c-7500282ee8e3

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\$ 3,6 milhões, o que levou a 89,45% da execução da receita. E a execução da Receita de Capital realizadas apresenta-se em R\$ 1,0 milhões, ocasionando em 53,39% de efetivação.

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\$5,9 milhões, o que levou a 87,72% da execução da receita. Já a Despesa de Capital perfere o valor de R\$ 1,1 milhões realizadas, o que levou a 95,92% 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\$ 2,44 milhões.

¹ ____ pg.36

² MASP – 7ª edição, pg. 60

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE TUPARETAMA - FM

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS (b) | SALDO c = (b-a) |
|--|-------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|
| RECEITAS CORRENTES | 850.000,00 | 850.000,00 | 435.276,28 | -414.723,72 |
| RECEITA PATRIMONIAL | 0,00 | 0,00 | 6.230,15 | 6.230,15 |
| Valores Mobiliários | 0,00 | 0,00 | 6.230,15 | 6.230,15 |
| TRANSFERENCIAS CORRENTES | 850.000,00 | 850.000,00 | 429.046,13 | -420.953,87 |
| Transferências da União e de suas Entidades | 650.000,00 | 650.000,00 | 346.591,13 | -303.408,87 |
| Transferências do Estado e de suas Entidades | 200.000,00 | 200.000,00 | 82.455,00 | -117.545,00 |
| RECEITAS DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL DAS RECEITAS (I) | 850.000,00 | 850.000,00 | 435.276,28 | -414.723,72 |
| 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) | 850.000,00 | 850.000,00 | 435.276,28 | -414.723,72 |
| DÉFICIT (IV) | | | 720.480,85 | |
| TOTAL (V) = (III+IV) | 850.000,00 | 850.000,00 | 1.155.757,13 | |
| 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 | |

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

ROSEANE GOMES DOS ANJOS
SEC. DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL
CPF.: 045.173.674-52



Documento Assinado Digitalmente por JOSIVALDO RUFINO DA SILVA em 31/12/2018 às 14:52:00. Código do documento: a297c2c5-adeb-47b9-a32c-7500282ee8e3

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE TUPARETAMA - FM
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 | 1.945.258,00 | 2.036.808,00 | 1.143.272,33 | 1.143.272,33 | 1.105.912,49 | 893.333,67 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 1.066.079,00 | 1.002.102,00 | 544.770,14 | 544.770,14 | 536.261,57 | 457.331,86 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 879.179,00 | 1.034.706,00 | 598.502,19 | 598.502,19 | 569.650,92 | 436.203,81 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 140.909,00 | 49.359,00 | 12.484,80 | 12.484,80 | 12.484,80 | 36.770,20 |
| INVESTIMENTOS | 115.620,00 | 24.070,00 | 12.484,80 | 12.484,80 | 12.484,80 | 11.880,20 |
| INVERSÕES FINANCEIRAS | 25.289,00 | 25.289,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.289,00 |
| 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 | 2.086.167,00 | 2.086.167,00 | 1.155.757,13 | 1.155.757,13 | 1.118.397,29 | 930.409,87 |
| 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) | 2.086.167,00 | 2.086.167,00 | 1.155.757,13 | 1.155.757,13 | 1.118.397,29 | 930.409,87 |
| SUPERÁVIT (IX) | | | 0,00 | | | |
| TOTAL (X)=(VIII + IX) | 2.086.167,00 | 2.086.167,00 | 1.155.757,13 | 1.155.757,13 | 1.118.397,29 | 930.409,87 |

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 | 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 | 67.230,16 | 37.359,84 | 60.909,64 | 6.320,52 | 37.359,84 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 18.096,03 | 8.508,57 | 13.815,53 | 4.280,50 | 8.508,57 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 49.134,13 | 28.851,27 | 47.094,11 | 2.040,02 | 28.851,27 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 3.250,00 | 0,00 | 3.250,00 | 0,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS | 3.250,00 | 0,00 | 3.250,00 | 0,00 | 0,00 |
| INVERSÕES FINANCEIRAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 70.480,16 | 37.359,84 | 64.159,64 | 6.320,52 | 37.359,84 |

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

ROSEANE GOMES DOS ANJOS
 SEC. DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL
 CPF.: 045.173.674-52

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE TUPARETAMA - FM
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)



Exercicio 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 | 43.079,00 | 36.401,00 | 19.749,33 | 19.749,33 | 18.268,21 | 16.651,67 |
| DESpesas CORRENTES | 43.079,00 | 36.401,00 | 19.749,33 | 19.749,33 | 18.268,21 | 16.651,67 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 43.079,00 | 36.401,00 | 19.749,33 | 19.749,33 | 18.268,21 | 16.651,67 |
| 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: http://www.tuparetama.br/portal/validarDoc.aspx?codigo=297c2c5-adeb-47b9-432c-7500282ee8e3

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

ROSEANE GOMES DOS ANJOS
 SEC. DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL
 CPF.: 045.173.674-52



NOTA EXPLICATIVA

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

AV CENTRAL, SN, CENTRO, TUPARETAMA-PE

CNPJ: 14.763.412/0001-98

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, com o fim 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 M. CASP. 08.012/2018. 0001-98

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE TUPARETAMA - FM

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\$ 435mil, o que levou a 51,21% 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\$1,3milhões, o que levou a 56,13% da execução da receita. Já a Despesa de Capital perfere o valor de R\$ 12mil realizadas, o que levou a 25,29% 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\$ 720 mil.

¹ ____ pg.36

² MCASP – 78 edição, pg. 60