

Fundo Municipal de Saude de Tuparetama - FMS

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2019)

Exercicio de 2019

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE TUPARETAMA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES(I)	4.075.000,00	4.075.000,00	2.922.998,71	-1.152.001,29
RECEITA PATRIMONIAL	0,00	0,00	7.821,35	7.821,35
Valores Mobiliários	0,00	0,00	7.821,35	7.821,35
RECEITA DE SERVIÇOS	25.000,00	25.000,00	0,00	-25.000,00
Serviços e Atividades referentes à Saúde	25.000,00	25.000,00	0,00	-25.000,00
TRANSFERENCIAS CORRENTES	4.050.000,00	4.050.000,00	2.914.723,61	-1.135.276,39
Transferências da União e de suas Entidades	3.800.000,00	3.800.000,00	2.914.723,61	-885.276,39
Transferências do Estado e de suas Entidades	250.000,00	250.000,00	0,00	-250.000,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	453,75	453,75
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	0,00	0,00	453,75	453,75
RECEITAS DE CAPITAL (II)	500.000,00	500.000,00	59.940,00	-440.060,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	500.000,00	500.000,00	59.940,00	-440.060,00
Transferências da União e suas Entidades	500.000,00	500.000,00	59.940,00	-440.060,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	4.575.000,00	4.575.000,00	2.982.938,71	-1.592.061,29
REFINANCIAMENTO (IV)	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 (V) = (III+IV)	4.575.000,00	4.575.000,00	2.982.938,71	-1.592.061,29
DÉFICIT (VI)			3.529.358,46	
TOTAL (VII) = (V+VI)	4.575.000,00	4.575.000,00	6.512.297,17	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)			0,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro			0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais			0,00	

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

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



Documento Assinado Digitalmente por JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA, DOMINGOS SAVIO DA COSTA TORRES
Assinatura: 76148ceb-154d-4909-9cd4-1bbdddb88170
Acesse em: https://brasil.assinatura.gov.br/

Fundo Municipal de Saude de Tuparetama - FMS

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2019)

Exercício de 2019



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 (VIII)	6.477.429,00	7.089.549,00	6.401.208,83	6.401.208,83	5.892.513,95	688.440,17
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	4.186.264,00	3.277.414,00	2.997.362,70	2.997.362,70	2.878.875,66	280.551,30
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.281.165,00	3.812.135,00	3.403.846,13	3.403.846,13	3.013.638,29	408.888,87
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	797.107,00	184.987,00	111.088,34	111.088,34	84.368,34	73.998,66
INVESTIMENTOS	770.198,00	184.978,00	111.088,34	111.088,34	84.368,34	73.998,66
INVERSÕES FINANCEIRAS	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	16.909,00	9,00	0,00	0,00	0,00	16.909,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	7.274.536,00	7.274.536,00	6.512.297,17	6.512.297,17	5.976.882,29	762.238,83
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	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 (XIII)=(XI+XII)	7.274.536,00	7.274.536,00	6.512.297,17	6.512.297,17	5.976.882,29	762.238,83
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	7.274.536,00	7.274.536,00	6.512.297,17	6.512.297,17	5.976.882,29	762.238,83
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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-d)
	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	82.171,04	0,00	0,00	0,00	0,00	82.171,04
INVESTIMENTOS	82.171,04	0,00	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	82.171,04	0,00	0,00	0,00	0,00	82.171,04

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (C)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)			
DESPESAS CORRENTES	371.905,37	508.694,88	307.478,74	0,00	573.121,51
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	84.837,25	118.487,04	75.717,77	0,00	127.606,52
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	287.068,12	390.207,84	231.760,97	0,00	445.514,99
DESPESAS DE CAPITAL	148.737,00	26.720,00	148.737,00	0,00	26.720,00
INVESTIMENTOS	148.737,00	26.720,00	148.737,00	0,00	26.720,00
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	520.642,37	535.414,88	456.215,74	0,00	599.841,51

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

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(31/12/2019)

Exercicio de 2019



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)-(h)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	529.264,00	475.164,00	466.149,81	466.149,81	415.850,29	99.014,19
DESPESAS CORRENTES	526.264,00	475.164,00	466.149,81	466.149,81	415.850,29	99.014,19
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	526.264,00	475.164,00	466.149,81	466.149,81	415.850,29	99.014,19
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	3.000,00	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	3.000,00	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 Digitalmente por JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA, DOMINGOS SAVIO DA COSTA TORRES
 Aceite em 31/12/2019 às 15:44:49 por JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA, DOMINGOS SAVIO DA COSTA TORRES
 Acesso em 31/12/2019 às 15:44:49 por JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA, DOMINGOS SAVIO DA COSTA TORRES
 DocId: 76148ceb-154d-4909-9c4d-1bbdddb88170

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

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(31/12/2019)

Exercício de 2019



NOTA EXPLICATIVA

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE TUPARETAMA

AV CENTRAL, 05, CENTRO, TUPARETAMA-PE

CNPJ: 11.293.112/0001-02

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – ANEXO XII

(item 05, Anexo II, da Resolução TC nº 67, de 04 de dezembro 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 receitas orçamentárias, sob as rubricas próprias, todas 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 nele arrecadadas;

II - as despesas nele legalmente empenhadas

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, ou ingressos extraorçamentários, quando representam apenas entradas compensatórias.

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

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

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA, DOMINGOS SAVIO DA COSTA TORRES
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 06178ceb-154d-4909-9cd4-b6cd088870

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

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE TUPARETAMA - FM

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2019)

Exercicio de 2019

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES(I)	850.000,00	850.000,00	420.363,02	-429.636,98
RECEITA PATRIMONIAL	0,00	0,00	7.011,66	7.011,66
Valores Mobiliários	0,00	0,00	7.011,66	7.011,66
TRANSFERENCIAS CORRENTES	850.000,00	850.000,00	412.605,09	-437.394,91
Transferências da União e de suas Entidades	650.000,00	650.000,00	320.172,59	-329.827,41
Transferências do Estado e de suas Entidades	200.000,00	200.000,00	92.432,50	-107.567,50
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	746,27	746,27
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	0,00	0,00	746,27	746,27
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	850.000,00	850.000,00	420.363,02	-429.636,98
REFINANCIAMENTO (IV)	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 (V) = (III+IV)	850.000,00	850.000,00	420.363,02	-429.636,98
DÉFICIT (VI)			731.416,78	731.416,78
TOTAL (VII) = (V+VI)	850.000,00	850.000,00	1.151.779,80	731.416,78
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00

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

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



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA, DOMINGOS SAVIO DA COSTA TORRES
Acesse em: <https://www.tuparetama.ma.gov.br/portal/assinadoDoc.seam?codigoDoDocumento:76148ceb-154d-4909-9cd4-1bbdd6db88170>

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE TUPARETAMA - FM

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2019)

Exercício de 2019



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 (VIII)	1.599.251,00	1.719.751,00	1.148.833,66	1.148.733,66	1.060.585,45	570.917,34
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	792.858,00	783.398,00	562.119,18	562.119,18	539.250,55	221.278,82
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	806.393,00	936.353,00	586.714,48	586.614,48	521.334,90	349.638,52
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	127.975,00	7.475,00	2.946,14	2.946,14	2.946,14	4.528,86
INVESTIMENTOS	102.686,00	6.186,00	2.946,14	2.946,14	2.946,14	3.239,86
INVERSÕES FINANCEIRAS	25.289,00	1.289,00	0,00	0,00	0,00	1.289,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	1.727.226,00	1.727.226,00	1.151.779,80	1.151.679,80	1.063.531,59	575.546,20
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	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 (XIII)=(XI+XII)	1.727.226,00	1.727.226,00	1.151.779,80	1.151.679,80	1.063.531,59	575.546,20
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	1.727.226,00	1.727.226,00	1.151.779,80	1.151.679,80	1.063.531,59	575.546,20
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	100,00	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	100,00	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	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)			
DESPESAS CORRENTES	37.359,84	88.148,21	37.359,84	0,00	88.148,21
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	8.508,57	22.868,63	8.508,57	0,00	22.868,63
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	28.851,27	65.279,58	28.851,27	0,00	65.279,58
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	37.359,84	88.148,21	37.359,84	0,00	88.148,21

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

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

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE TUPARETAMA - FM
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2019)



Exercício de 2019

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)-(h)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	49.967,00	45.467,00	24.057,37	24.057,37	20.811,70	21.409,63
DESPESAS CORRENTES	49.967,00	45.467,00	24.057,37	24.057,37	20.811,70	21.409,63
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	49.967,00	45.467,00	24.057,37	24.057,37	20.811,70	21.409,63
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 Digitalmente por JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA, DOMINGOS SAVIO DA COSTA TORRES
 Acesso em: 14/12/2019 às 15:44:19
 Endereço: https://www.tuparetama-pe.gov.br/epi/validaDoc.seam Código do documento: 76148ceb-154d-4909-9cd4-1bbdddb88170

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

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

**NOTA EXPLICATIVA****FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE TUPARETAMA****AV CENTRAL, SN, CENTRO, TUPARETAMA-PE****CNPJ: 14.763.412/0001-98****BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – ANEXO XII***(item 05, Anexo II, da Resolução TC nº 67, de 04 de dezembro 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 receitas orçamentárias, sob as rubricas próprias, todas 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 nele arrecadadas;

II - as despesas nele legalmente empenhadas

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, ou ingressos extraorçamentários, quando representam apenas entradas compensatórias.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE TUPARETAMA - FM

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2019)

Exercício de 2019



NOTA EXPLICATIVA

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\$420,3 mil, o que levou a 100,00% da execução da receita. Já a Receita do Capital perfaz o valor de R\$0,00 realizadas, o que levou a 0,00% 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.

2.1 Execução

Traz o balanço orçamentário, a despesa corrente empenhada ante a despesa corrente atualizada. Dessa forma observa-se que foi empenhado cerca de R\$1,1 milhões, o que levou a 99,74% da execução da despesa. Já a Despesa do Capital perfaz o valor de R\$2,9 mil realizadas, o que levou a 0,26% 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 todo sorte, o resultado apurado foi déficit em cerca de R\$731,4 mil.

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

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

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA, DPM, RG: 1544-4909-9<cd4-1bbdddb88179>
Acesse em: <https://etce.cce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?cd=4909-9c4d-1bbdddb88179>