

PREFEITURA DO MUNICIPIO PALMEIRINA
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2017)

Exercício de 2017

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	3.996.700,00	3.996.700,00	2.597.928,79	-1.398.771,21
RECEITA PATRIMONIAL	21.700,00	21.700,00	23.579,74	1.879,74
Receitas de Valores Mobiliários	21.700,00	21.700,00	23.579,74	1.879,74
RECEITA DE SERVIÇOS	70.000,00	70.000,00	0,00	-70.000,00
TRANSFERENCIAS CORRENTES	3.875.000,00	3.875.000,00	2.573.669,60	-1.301.330,40
Transferências Intergovernamentais	3.615.000,00	3.615.000,00	2.573.669,60	-1.041.330,40
Transferências de Convênios	260.000,00	260.000,00	0,00	-260.000,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	30.000,00	30.000,00	679,45	-29.320,55
Indenizações e Restituições	30.000,00	30.000,00	679,45	-29.320,55
RECEITAS DE CAPITAL	805.000,00	805.000,00	0,00	-805.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	805.000,00	805.000,00	0,00	-805.000,00
Transferências Intergovernamentais	300.000,00	300.000,00	0,00	-300.000,00
Transferências de Convênios	505.000,00	505.000,00	0,00	-505.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	4.801.700,00	4.801.700,00	2.597.928,79	-2.203.771,21
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)	4.801.700,00	4.801.700,00	2.597.928,79	-2.203.771,21
DÉFICIT (IV)			2.588.214,87	
TOTAL (V) = (III+IV)	4.801.700,00	4.801.700,00	5.186.143,66	
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	

VERA APARECIDA VIANA PEIXOTO DE MELO
 SECRETÁRIA DE SAÚDE
 027.672.404-66

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 CONTADOR
 028738/0-0 CRC - PE



Documento Assinado em 31/12/2017 por RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 Acesse em: https://brasil.assinatura.gov.br/assinatura/verificacao?codigo=5534def-68fc-439c-8d39-a51e9b2d94e9

PREFEITURA DO MUNICÍPIO PALMEIRINA
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2017)

Exercício de 2017



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES	6.685.000,00	6.649.250,00	4.925.977,72	4.925.977,72	3.934.001,37	1.723.272,28
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	4.292.000,00	4.166.250,00	3.155.649,68	3.155.649,68	2.342.684,43	1.010.600,32
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.393.000,00	2.483.000,00	1.770.328,04	1.770.328,04	1.591.316,94	712.683,06
DESPESAS DE CAPITAL	1.248.000,00	1.283.750,00	260.165,94	260.165,94	260.165,94	1.023.584,06
INVESTIMENTOS	1.248.000,00	1.283.750,00	260.165,94	260.165,94	260.165,94	1.023.584,06
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	7.933.000,00	7.933.000,00	5.186.143,66	5.186.143,66	4.194.167,31	2.746.852,64
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)	7.933.000,00	7.933.000,00	5.186.143,66	5.186.143,66	4.194.167,31	2.746.852,64
SUPERÁVIT (IX)			0,00			
TOTAL (X)=(VIII + IX)	7.933.000,00	7.933.000,00	5.186.143,66	5.186.143,66	4.194.167,31	2.746.852,64

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	682.319,46	0,00	0,00	0,00	682.319,46	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	682.319,46	0,00	0,00	0,00	682.319,46	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	682.319,46	0,00	0,00	0,00	682.319,46	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	3.107.050,99	991.976,35	21.294,00	530.925,89	3.546.807,45
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.516.683,08	812.965,25	21.294,00	0,00	2.308.354,33
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.590.367,91	179.011,10	0,00	530.925,89	1.238.453,12
DESPESAS DE CAPITAL	12.254,30	0,00	0,00	0,00	12.254,30
INVESTIMENTOS	12.254,30	0,00	0,00	0,00	12.254,30
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	3.119.305,29	991.976,35	21.294,00	530.925,89	3.559.061,75

VERA APARECIDA VIANA PEIXOTO DE MELO
 SECRETÁRIA DE SAÚDE
 027.672.404-66

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 CONTADOR
 028738/O-0 CRC - PE

PREFEITURA DO MUNICIPIO PALMEIRINA
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2017)

Exercício de 2017



ANEXO B

DESpesas INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESpesas EMPENHADAS (f)	DESpesas LIQUIDADAS (g)	DESpesas PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESpesas INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	223.000,00	190.650,00	170.341,72	170.341,72	156.832,70	20.308,28
DESpesas CORRENTES	223.000,00	190.650,00	170.341,72	170.341,72	156.832,70	20.308,28
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	223.000,00	190.650,00	170.341,72	170.341,72	156.832,70	20.308,28
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESpesas CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESpesas DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado em 31/12/2017 por: RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 Aceite em 31/12/2017 por: VERA APARECIDA VIANA PEIXOTO DE MELO
 Documento assinado eletronicamente por RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO, em 31/12/2017, às 14:05:11, no endereço eletrônico: https://brasil.assinatura.gov.br/epp/validarDocumento.seam Código do documento: b5e34def-68fc-439c-8d39-a51e9b2d94e9

VERA APARECIDA VIANA PEIXOTO DE MELO
 SECRETÁRIA DE SAÚDE
 027.672.404-66

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 CONTADOR
 028738/O-0 CRC - PE

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



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b5c34def-68fc-439c-8d39-a51e9b2d04e9

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Saúde

CNPJ:

08.091.098/0001-41

Endereço da entidade:

Av. Desembargador João Paes de Carvalho, nº 233, Bairro Centro, CEP: 55.310-000.

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Saúde de Palmeirina - PE é concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Público".

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FMS de Palmeirina - PE possui como atividade principal a "regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais". Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.018, de 22 de novembro de 2016 (LOA 2017). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da União, Estado e Prefeitura Municipal, além de outras receitas correntes.

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 01 de 10 de dezembro de 2014 e Portaria STN nº 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6 (R1).

Nome do Gestor:

Vera Aparecida Viana Peixoto de Melo, cargo: Secretária Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.

Nome e CRC do contador responsável:

Ramiro Bezerra da Rocha Neto, CRC nº 028738/O-0.

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 156, 7ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso das entidades deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 7ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Orçamentário.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere ao Balanço Orçamentário.

Crítérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

As receitas orçamentárias seguem o regime contábil de Caixa, sendo consideradas realizadas quando são efetivamente arrecadadas. As receitas que constam no orçamento estão de acordo com o disposto no art. 11 da Lei 4.320/64. As despesas orçamentárias seguem o regime contábil da Competência, e são consideradas realizadas, para efeito orçamentário, conforme disposto no art. 35 da Lei 4320/64, no momento em que são

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



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b5e34def-68fc-439c-8d39-a51e9b2d04e9

empenhadas. Para efeito contábil, são consideradas realizadas no momento de sua liquidação.

c) BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Orçamentário, de acordo com o previsto no art. 102 da lei 4.320/64, apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas. O Balanço Orçamentário, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição, é composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados; e
- Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados.

Além disso, para aprimorar a informação, são evidenciados também:

- Quadro das Despesas Intraorçamentárias, caso houver; e
- Quadro das Receitas Intraorçamentárias, caso houver.

Quadro Principal:

O quadro principal mostra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Estas serão apresentadas conforme a classificação por natureza. No caso da despesa, a classificação funcional também é utilizada complementarmente à classificação por natureza. Ainda no quadro principal, as receitas são informadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, descontos, retificações, deduções para o FUNDEB e repartições da receita tributária entre os entes da Federação, quando registradas como dedução.

Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados:

São informados nesse quadro os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior e suas respectivas fases de execução.

Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados e Restos a Pagar Não Processados Liquidados:

São informados nesse quadro os restos a pagar processados inscritos no exercício anterior nas respectivas fases de execução. São informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

1. Comportamento da Arrecadação:

Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo
4.801.700,00	4.801.700,00	2.597.928,79	-2.203.771,21

Observando o comportamento da arrecadação, observou-se um déficit no valor de R\$2.203.771,21, que se dá pela diferença entre a Previsão Atualizada e a Receita Realizada.

2. Execução da Despesa:

Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Empenhada	Liquidada	Paga	Saldo
7.933.000,00	7.933.000,00	5.186.143,66	5.186.143,66	4.194.167,31	2.746.856,34

Analisando o montante da despesa do município verificou-se uma diferença a maior entre o valor da dotação atualizada e a despesa empenhada. Essa diferença corresponde a uma economia na realização de despesa, pois parte da dotação atualizada não foi utilizada.

3. Quociente do Resultado Orçamentário:

É a relação entre a Receita Executada e a Despesa Empenhada. Essa divisão indica a existência de um resultado superavitário, deficitário ou nulo. Sendo assim, um índice igual a 1, representa um resultado nulo; maior que 1, indica superávit; Menor que 1, déficit. Em 2017, o FMS apresentou um Resultado Deficitário, pois apresentou um quociente menor que 1, conforme resultado a seguir:

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



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stc.teece.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: b5e34d4ef-68fc-439c-8d39-a51e9b2d94e9

Receita Arrecadada Total (1)	2.597.928,79
Despesa Empenhada Total (2)	5.186.143,66
Quociente do Resultado = (1)/(2)	0,50

Para auxiliar na cobertura do déficit orçamentário, a Prefeitura Municipal repassou R\$1.471.664,01 para esta entidade. O FMS contou, também, com disponibilidades financeiras vindas do exercício anterior.

4. Detalhamento da Receita e Despesa Intraorçamentária:

	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Realizada	Saldo a realizar
Receita Intra	0,00	0,00	0,00	0,00
Não houve.				

	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga	Saldo
Despesa Intra	223.000,00	190.650,00	170.341,72	170.341,72	156.832,70	20.308,28

No exercício de 2017 o valor empenhado de despesas intraorçamentárias foram decorrentes das contribuições previdenciárias em favor do Regime Próprio de Previdência do município.

5. Utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários:

Não houve abertura de créditos adicionais utilizando-se do Superávit Financeiro de exercício anterior, o que poderia ocasionar um desequilíbrio orçamentário. Tampouco houve reabertura de Créditos Especiais e/ou Extraordinários nos últimos 4 meses de 2016.

6. Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito:

Tipos de Créditos	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa Paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e-f)
Inicial	7.933.000,00	5.915.700,00	3.168.843,66	3.168.843,66	2.176.867,31	2.746.856,34
Suplementar	0,00	2.017.300,00	2.017.300,00	2.017.300,00	2.017.300,00	0,00
Especial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Extraordinário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	7.933.000,00	7.933.000,00	5.186.143,66	5.186.143,66	4.194.167,31	2.746.856,34

7. Atualizações Monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a publicação da LOA:

Não houve atualizações monetárias no exercício em questão.

8. Procedimento adotado em relação aos Restos a Pagar não processados liquidados:

Não há registro de restos a pagar não processados liquidados para esta entidade. No entanto, caso houvesse, a política adotada seria transferir todo o saldo de restos a pagar não processados liquidados para restos a pagar processados. Não há um controle diferenciado individual para este tipo de situação.

9. Detalhamento de Recursos de Exercícios Anteriores:

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2016 totalizaram R\$459.790,29. Desses valores vindos do exercício anterior, os recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados seguiram às regras estabelecidas em legislação própria.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo.

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



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stc.eitec.tec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: b5e34d4ef-68fc-439c-8d39-a51e9b2d94e9

2. Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não se aplica a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

Palmeirina, 29/03/2018

PREFEITURA DO MUNICIPIO PALMEIRINA
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2017)

Exercício de 2017

ISOLADO:4 - FUNDO MUN. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PALMEIRINA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	628.400,00	628.400,00	292.867,39	-335.532,61
RECEITA PATRIMONIAL	6.400,00	6.400,00	1.992,17	-4.407,83
Receitas de Valores Mobiliários	6.400,00	6.400,00	1.992,17	-4.407,83
TRANSFERENCIAS CORRENTES	620.000,00	620.000,00	290.875,22	-329.124,78
Transferências Intergovernamentais	550.000,00	550.000,00	290.875,22	-259.124,78
Transferências de Convênios	70.000,00	70.000,00	0,00	-70.000,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.000,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
Indenizações e Restituições	2.000,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
RECEITAS DE CAPITAL	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
Transferências de Convênios	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	638.400,00	638.400,00	292.867,39	-345.532,61
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)	638.400,00	638.400,00	292.867,39	-345.532,61
DÉFICIT (IV)			288.766,39	
TOTAL (V) = (III+IV)	638.400,00	638.400,00	581.633,78	
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	

ANDREZA NEVES BARRETO
 SECRETÁRIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
 CPF - 043.588.344-50

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 CONTADOR
 028738/0-0 CRC - PE



Documento Assinado em 31/12/2017 por RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 Acesse em: https://www.transparencia.mec.gov.br/Doc/Assinatura/DocAssinatura.aspx?CodigoDocumento=b5e3d4def-68fc-439c-8d39-a51e9b2d94e9

PREFEITURA DO MUNICÍPIO PALMEIRINA
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2017)

Exercício de 2017



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES	1.035.500,00	1.035.500,00	577.905,48	577.905,48	407.079,95	457.594,52
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	498.500,00	506.500,00	396.035,79	396.035,79	268.673,48	110.464,21
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	537.000,00	529.000,00	181.869,69	181.869,69	138.406,47	347.130,31
DESPESAS DE CAPITAL	19.500,00	19.500,00	3.728,30	3.728,30	3.728,30	15.771,70
INVESTIMENTOS	19.500,00	19.500,00	3.728,30	3.728,30	3.728,30	15.771,70
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	1.055.000,00	1.055.000,00	581.633,78	581.633,78	410.808,25	473.661,22
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)	1.055.000,00	1.055.000,00	581.633,78	581.633,78	410.808,25	473.661,22
SUPERÁVIT (IX)			0,00			
TOTAL (X)=(VIII + IX)	1.055.000,00	1.055.000,00	581.633,78	581.633,78	410.808,25	473.661,22

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	16.137,60	0,00	0,00	0,00	16.137,60	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	16.137,60	0,00	0,00	0,00	16.137,60	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	16.137,60	0,00	0,00	0,00	16.137,60	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	449.400,77	170.825,53	0,00	0,00	620.226,30
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	174.057,23	127.362,31	0,00	0,00	301.419,54
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	275.343,54	43.463,22	0,00	0,00	318.806,76
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	449.400,77	170.825,53	0,00	0,00	620.226,30

ANDREZA NEVES BARRETO
 SECRETÁRIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
 CPF - 043.588.344-50

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 CONTADOR
 028738/O-0 CRC - PE

PREFEITURA DO MUNICIPIO PALMEIRINA
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2017)

Exercício de 2017



ANEXO B

DESpesas INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e)-(f)-(g)-(h)
DESpesas INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	29.500,00	18.800,00	6.188,15	6.188,15	5.694,12	12.111,85
DESpesas CORRENTES	29.500,00	18.800,00	6.188,15	6.188,15	5.694,12	12.111,85
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	29.500,00	18.800,00	6.188,15	6.188,15	5.694,12	12.111,85
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESpesas DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado em 31/12/2017 por ANDREZA NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 Código do documento: b5e34def-68fc-439c-8d39-a51e9b2d94e9

ANDREZA NEVES BARRETO
 SECRETÁRIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
 CPF - 043.588.344-50

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 CONTADOR
 028738/O-0 CRC - PE

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



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stc.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b5e34d4ef-68fc-439c-8d39-a51e9b2d04e9

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social

CNPJ:

18.146.419/0001-11

Endereço da entidade:

Av. Desembargador João Paes de Carvalho, nº 233, Bairro Centro, CEP: 55.310-000.

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social de Palmeirina - PE é concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Público".

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FMAS de Palmeirina - PE possui como atividade principal a "regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais". Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.018, de 22 de novembro de 2016 (LOA 2017). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da União, Estado e Prefeitura Municipal, além de outras receitas correntes.

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 01 de 10 de dezembro de 2014 e Portaria STN nº 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6 (R1).

Nome do Gestor:

Maria do Socorro dos Santos Lima, cargo: Secretária. Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.

Nome e CRC do contador responsável:

Ramiro Bezerra da Rocha Neto, CRC nº 028738/O-0.

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 156, 7ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso das entidades deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 7ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Orçamentário.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere ao Balanço Orçamentário.

Crítérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

As receitas orçamentárias seguem o regime contábil de Caixa, sendo consideradas realizadas quando são efetivamente arrecadadas. As receitas que constam no orçamento estão de acordo com o disposto no art. 11 da Lei 4.320/64. As despesas orçamentárias seguem o regime contábil da Competência, e são consideradas

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



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b5e34def-68fc-439c-8d39-a51e9b2d94e9

realizadas, para efeito orçamentário, conforme disposto no art. 35 da Lei 4320/64, no momento em que são empenhadas. Para efeito contábil, são consideradas realizadas no momento de sua liquidação.

c) BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Orçamentário, de acordo com o previsto no art. 102 da lei 4.320/64, apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas. O Balanço Orçamentário, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição, é composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados; e
- Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados.

Além disso, para aprimorar a informação, são evidenciados também:

- Quadro das Despesas Intraorçamentárias, caso houver; e
- Quadro das Receitas Intraorçamentárias, caso houver.

Quadro Principal:

O quadro principal mostra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Estas serão apresentadas conforme a classificação por natureza. No caso da despesa, a classificação funcional também é utilizada complementarmente à classificação por natureza. Ainda no quadro principal, as receitas são informadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, descontos, retificações, deduções para o FUNDEB e repartições da receita tributária entre os entes da Federação, quando registradas como dedução.

Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados:

São informados nesse quadro os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior e suas respectivas fases de execução.

Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados e Restos a Pagar Não Processados Liquidados:

São informados nesse quadro os restos a pagar processados inscritos no exercício anterior nas respectivas fases de execução. São informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

1. Comportamento da Arrecadação:

Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo
638.400,00	638.400,00	292.867,39	-345.532,61

Observando o comportamento da arrecadação, observou-se um déficit no valor de R\$345.532,61, que se dá pela diferença entre a Previsão Atualizada e a Receita Realizada.

2. Execução da Despesa:

Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Empenhada	Liquidada	Paga	Saldo
1.055.000,00	1.055.000,00	581.633,78	581.633,78	410.808,25	473.366,22

Analisando o montante da despesa do município verificou-se uma diferença a maior entre o valor da dotação atualizada e a despesa empenhada. Essa diferença corresponde a uma economia na realização de despesa, pois parte da dotação atualizada não foi utilizada.

3. Quociente do Resultado Orçamentário:

É a relação entre a Receita Executada e a Despesa Empenhada. Essa divisão indica a existência de um resultado superavitário, deficitário ou nulo. Sendo assim, um índice igual a 1, representa um resultado nulo; maior que 1, indica superávit; Menor que 1, déficit. Em 2017, o FMAS apresentou um Resultado Deficitário,

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



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b5e34def-68fc-439c-8d39-a51e9b2d94e9

pois apresentou um quociente menor que 1, conforme resultado a seguir:

Receita Arrecadada Total (1)	292.867,39
Despesa Empenhada Total (2)	581.633,78
Quociente do Resultado = (1)/(2)	0,50

Para auxiliar na cobertura do déficit orçamentário, a Prefeitura e o FMAS repassaram R\$211.597,64 para o FMAS. Esta entidade contou, também, com disponibilidades financeiras vindas do exercício anterior.

4. Detalhamento da Receita e Despesa Intraorçamentária:

	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Realizada	Saldo a realizar
Receita Intra	0,00	0,00	0,00	0,00
Não houve.				

	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga	Saldo
Despesa Intra	29.500,00	18.800,00	6.188,15	6.188,15	5.694,12	12.611,85

No exercício de 2017 o valor empenhado de despesas intraorçamentárias foram decorrentes das contribuições previdenciárias em favor do Regime Próprio de Previdência do município.

5. Utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários:

Não houve abertura de créditos adicionais utilizando-se do Superávit Financeiro de exercício anterior, o que poderia ocasionar um desequilíbrio orçamentário. Tampouco houve reabertura de Créditos Especiais e/ou Extraordinários nos últimos 4 meses de 2016.

6. Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito:

Tipos de Créditos	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa Paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e-f)
Inicial	1.055.000,00	898.000,00	424.633,78	424.633,78	253.808,25	473.366,22
Suplementar	0,00	157.000,00	157.000,00	157.000,00	157.000,00	0,00
Especial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Extraordinário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	1.055.000,00	1.055.000,00	581.633,78	581.633,78	410.808,25	473.366,22

7. Atualizações Monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a publicação da LOA:

Não houve atualizações monetárias no exercício em questão.

8. Procedimento adotado em relação aos Restos a Pagar não processados liquidados:

Não há registro de restos a pagar não processados liquidados para esta entidade. No entanto, caso houvesse, a política adotada seria transferir todo o saldo de restos a pagar não processados liquidados para restos a pagar processados. Não há um controle diferenciado individual para este tipo de situação.

9. Detalhamento de Recursos de Exercícios Anteriores:

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2016 totalizaram R\$12.669,23. Desses valores vindos do exercício anterior, os recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados seguiram às regras estabelecidas em legislação própria.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo.

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



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stc.eitec.tec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: b5e34d4ef-68fc-439c-8d39-a51e9b2d94e9

2. Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não se aplica a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

Palmeirina, 29/03/2018