

PREFEITURA DO MUNICÍPIO PALMEIRINA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



1 of 2

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	2.597.928,79	3.240.125,88	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	5.186.143,66	5.429.628,21
TESOURO	2.707,47	0,00	TESOURO	2.832.123,62	0,00
SAÚDE-GERAL	2.707,47	0,00	SAÚDE-GERAL	2.832.123,62	0,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	2.595.221,32	3.240.125,88	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	2.354.020,04	5.429.628,21
SAÚDE	2.595.221,32	3.240.125,88	SAÚDE	2.354.020,04	5.429.628,21
RECURSOS ORDINÁRIOS	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	82.356,31	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	1.471.664,01	1.651.226,01	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	82.356,31	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	1.471.664,01	1.651.226,01	REPASSE CONCEDIDO	82.356,31	0,00
REPASSE RECEBIDO	1.471.664,01	1.651.226,01	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	184.983,07	1.070.072,64
EXTRA-ORÇAMENTARIA	1.286.141,30	1.398.517,10	RESTOS A PAGAR (PAGOS)	21.294,00	360.580,92
RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)	991.976,35	904.534,79	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	0,00	30.833,36
RP NÃO PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	50.235,72	RP PROCESSADOS PAGOS	21.294,00	329.747,56
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	148.966,47	690.370,75
RP PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	803.048,60	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	30.486,63	2.140,57
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	991.976,35	0,00	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS	8,94	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRITOS	0,00	51.250,47	ISS	2.051,71	2.240,36
CONSIGNAÇÕES	284.718,62	484.698,39	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	584.222,34
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	46.563,08	53.953,97	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	12.441,62
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS	20,86	0,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	2.087,29
INSS	116.189,10	151.916,77	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	116.419,19	87.238,57
ISS	11.209,17	17.517,55	CRÉDITOS À RECEBER	14.722,60	19.120,97
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	1.457,82	117.310,33	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA	14.722,60	19.120,97
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	14.031,96	PAGO		
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	9.309,88	28.290,71	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	362.041,35	459.790,29
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	9.077,61	9.117,22	CAIXA	0,00	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	90.891,10	92.559,88	CONTA ÚNICA	362.041,35	459.790,29
CRÉDITOS À RECEBER	9.446,33	9.283,92	TOTAL	5.815.524,39	6.959.491,14
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	9.446,33	9.283,92			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	459.790,29	669.622,15			
CONTA ÚNICA	459.790,29	669.622,15			
TOTAL	5.815.524,39	6.959.491,14			

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

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

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/epi/validaDocumento.aspx?documento=et25ca6-5cea-4305-ac84-8e7998403574

PREFEITURA DO MUNICIPIO PALMEIRINA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA

Exercício de 2017



2 of 2

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior

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

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

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Assessem: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ea26c0a6-5cea-4305-ac84-8e7998403574

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
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.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: ea26ccaf6-5cea-4305-ac84-8e7998403574

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 Financeiro.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

Crítérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

As receitas e despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e a despesa de acordo com seu empenhamento, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. Ao final do exercício, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos "Ingressos" como "Recebimento Extraorçamentário".

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
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://stece.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ea26ccaf6-5cea-4305-ac84-8e7998403574

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:

As contas listadas como Receitas Extraorçamentárias são aquelas que transitaram positivamente no sistema financeiro. Enquadram-se, ainda neste grupo, os valores inscritos em restos a pagar que seguem o parágrafo único do artigo 103, da Lei Federal 4.320/64.

As contas listadas como despesas extraorçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Ex: Consignações retidas em folha de pagamento.

c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Financeiro, de acordo com o previsto no art. 103 da lei 4.320/64, evidencia a receita e a despesa orçamentárias, além dos recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em caixa provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

O Balanço Financeiro, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição, é composto por um único quadro que demonstra a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

- A receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recurso, separadas em ordinárias e vinculadas;
- Os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS; e
- O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

Receitas e Despesas ordinárias:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias de livre alocação entre a origem e a aplicação dos recursos.

Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem. A identificação das vinculações pode ser feita por meio do mecanismo fonte/destinação de recurso. As fontes/destinações de recurso indicam como são financiadas as despesas orçamentárias, atendendo a sua legislação legal.

Transferências Financeiras concedidas e recebidas:

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta, podendo ser orçamentárias ou extraorçamentárias.

Recebimentos extraorçamentários:

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento. Por exemplos: Consignações e restos a pagar.

Pagamentos extraorçamentários:

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária. Por exemplo: Restos a pagar pagos no exercício.

Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:

Compreende os recursos financeiros e o valor das entradas compensatórias no ativo e passivo financeiro, que serão demonstradas na linha Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.

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

1. Comportamento da Arrecadação:

Arrecadação Orçamentária: Em 2017, o FMS obteve uma receita orçamentária de R\$2.597.928,79.

Transferências Financeiras Recebidas: Em 2017, a Prefeitura Municipal repassou R\$1.471.664,01

Arrecadação Extraorçamentária: Em 2017, os ingressos extraorçamentários totalizaram R\$1.286.141,30, provenientes de Inscrição de Restos a Pagar (R\$991.976,35), Retenção de Consignações (R\$284.718,62) e Créditos a Receber (R\$9.446,33).

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
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.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ea26ccaf6-5cea-4305-ac84-8e7998403574

2. Comportamento da Despesa:

Despesa Executada: Em 2017, a despesa orçamentária do Fundo Municipal de Saúde totalizou R\$5.186.143,66, oriundo de despesas corriqueiras da entidade.

Transferências Financeiras Concedidas: O FMS repassou R\$82.003,91 para a Prefeitura Municipal e R\$408,50 para o FMAS.

Despesa Extraorçamentária: Esses dispêndios totalizaram: R\$184.983,07, sendo R\$21.294,00 referente ao pagamento de Restos a Pagar, R\$148.966,47 de pagamento de Consignações e R\$14.722,60 de Créditos a Receber.

3. Saldos bancários:

Saldo Financeiro do Exercício Anterior: Em 31/12/2016, o valor disponível em banco foi de R\$459.790,29.

Saldo Financeiro para Exercício Seguinte: O valor disponível no banco em 31/12/2017 foi R\$362.041,35.

4. Resultado Financeiro em 2017:

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2016 (R\$459.790,29) com o valor disponível em 31/12/2017 (R\$362.041,35), houve uma variação negativa de R\$97.748,94.

5. Detalhamento das Deduções da Receita Orçamentária por Fonte/Destinação de Recursos:

Nada consta para este demonstrativo.

6. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções, bem como Outras Operações que impactem diretamente o Balanço Financeiro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo.

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.

5. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas neste Balanço, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

Palmeirina, 29/03/2018

PREFEITURA DO MUNICÍPIO PALMEIRINA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

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

Exercício de 2017



1 of 2

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	292.867,39	216.324,13	DESPAESA ORÇAMENTÁRIA	581.633,78	545.800,82
<u>TESOURO</u>	<u>60,72</u>	<u>734,13</u>	<u>TESOURO</u>	<u>532.737,92</u>	<u>251.263,05</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	60,72	734,13	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	532.737,92	251.263,05
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>32.417,87</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>48.895,86</u>	<u>294.537,77</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL	32.417,87	0,00	ASSISTÊNCIA SOCIAL	48.895,86	294.537,77
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>260.388,80</u>	<u>215.590,00</u>	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	5.277,98	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL	260.388,80	215.590,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>	<u>5.277,98</u>	<u>0,00</u>
<u>RECURSOS ORDINÁRIOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	REPASSE CONCEDIDO	5.277,98	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	211.597,64	149.494,44	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	8.895,85	25.795,82
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>211.597,64</u>	<u>149.494,44</u>	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>0,00</u>	<u>13.495,88</u>
REPASSE RECEBIDO	211.597,64	149.494,44	RP PROCESSADO PAGO	0,00	13.495,88
EXTRA-ORÇAMENTARIA	195.536,56	158.265,89	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>8.678,36</u>	<u>7.729,59</u>
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>170.825,53</u>	<u>127.185,30</u>	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	0,00	1.172,01
RP NÃO PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	2.069,56	INSS	4.613,62	1.403,09
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	0,00	0,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	14,61
RP PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	125.115,74	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	2.681,27
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	170.825,53	0,00	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	4.064,74	1.953,73
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>24.711,03</u>	<u>31.080,59</u>	VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	504,88
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	1.751,49	301,38	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>217,49</u>	<u>4.570,35</u>
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS	8,94	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA	217,49	4.570,35
INSS	18.720,64	18.311,11	PAGO		
ISS	479,54	1.256,81	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	116.863,21	12.669,23
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	1.702,90	<u>CAIXA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	3.885,25	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>116.863,21</u>	<u>0,00</u>
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	739,80	2.169,47	<u>BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS</u>	<u>0,00</u>	<u>12.669,23</u>
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	3.010,62	3.453,67	TOTAL	712.670,82	584.265,87
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	0,00	0,00			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	12.669,23	60.181,41			
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>12.669,23</u>	<u>60.181,41</u>			
TOTAL	712.670,82	584.265,87			

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

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

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Assesment: https://etce.ice.pe.gov.br/eppl/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento: ea26cc96-5cea-4305-ac84-8e7998403574

PREFEITURA DO MUNICIPIO PALMEIRINA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

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

Exercício de 2017



2 of 2

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior

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

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

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: ea26c0a6-5cea-4305-ac84-8e7998403574

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO**

**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: ea26ccaf6-5cea-4305-ac84-8e7998403574

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 Financeiro.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

As receitas e despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e a despesa de acordo com seu empenhamento, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. Ao final do exercício, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO**

**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.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ea26ccaf6-5cea-4305-ac84-8e7998403574

pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimento Extraorçamentário”.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:

As contas listadas como Receitas Extraorçamentárias são aquelas que transitaram positivamente no sistema financeiro. Enquadram-se, ainda neste grupo, os valores inscritos em restos a pagar que seguem o parágrafo único do artigo 103, da Lei Federal 4.320/64.

As contas listadas como despesas extraorçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Ex: Consignações retidas em folha de pagamento.

c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Financeiro, de acordo com o previsto no art. 103 da lei 4.320/64, evidencia a receita e a despesa orçamentárias, além dos recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em caixa provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

O Balanço Financeiro, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição, é composto por um único quadro que demonstra a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

- A receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recurso, separadas em ordinárias e vinculadas;
- Os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS; e
- O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

Receitas e Despesas ordinárias:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias de livre alocação entre a origem e a aplicação dos recursos.

Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem. A identificação das vinculações pode ser feita por meio do mecanismo fonte/destinação de recurso. As fontes/destinações de recurso indicam como são financiadas as despesas orçamentárias, atendendo a sua legislação legal.

Transferências Financeiras concedidas e recebidas:

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta, podendo ser orçamentárias ou extraorçamentárias.

Recebimentos extraorçamentários:

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento. Por exemplos: Consignações e restos a pagar.

Pagamentos extraorçamentários:

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária. Por exemplo: Restos a pagar pagos no exercício.

Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:

Compreende os recursos financeiros e o valor das entradas compensatórias no ativo e passivo financeiro, que serão demonstradas na linha Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.

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

1. Comportamento da Arrecadação:

Arrecadação Orçamentária: Em 2017, o município obteve uma receita orçamentária de R\$292.867,39.

Transferências Financeiras Recebidas: Em 2017, o FMAS recebeu repasses da Prefeitura Municipal

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO**

**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://stece.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ea26ccaf6-5cea-4305-ac84-8e7998403574

(R\$211.189,14) e do FMS (R\$408,50), o que totaliza: R\$211.597,64.

Arrecadação Extraorçamentária: Em 2017, os Ingressos Extraorçamentarios totalizaram R\$195.536,56, provenientes de Inscrição de Restos a Pagar (R\$170.825,53) e Retenção de Consignações (R\$24.711,03).

2. Comportamento da Despesa:

Despesa Executada: Em 2017, a despesa orçamentária do FMAS totalizou R\$581.633,78, oriundos de despesas corriqueiras da entidade.

Transferências Financeiras Concedidas: O FMAS repassou R\$5.277,98 para a Prefeitura Municipal.

Despesa Extraorçamentária: Esses dispêndios totalizaram R\$8.895,85, referente ao pagamento de Consignações (R\$8.678,36) e de Créditos a Receber (R\$217,49).

3. Saldos bancários:

Saldo Financeiro do Exercício Anterior: Em 31/12/2016, o valor disponível em banco foi de R\$12.669,23.

Saldo Financeiro para Exercício Seguinte: O valor disponível no banco em 31/12/2017 foi R\$116.863,21

4. Resultado Financeiro em 2017:

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2016 (R\$12.669,23) com o valor disponível em 31/12/2017 (R\$116.863,21), houve uma variação positiva de R\$104.193,98.

5. Detalhamento das Deduções da Receita Orçamentária por Fonte/Destinação de Recursos:

Nada consta para este demonstrativo.

6. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções, bem como Outras Operações que impactem diretamente o Balanço Financeiro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo.

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.

5. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas neste Balanço, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

Palmeirina, 29/03/2018