



ITEM – 07

Balanço Financeiro de cada fundo municipal (Anexo 13 da Lei Federal nº. 4.320/64), acompanhado das respectivas notas explicativas (**conforme modelos constantes nos anexos XIX e XXI, no que couber**), de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público vigente para o exercício, explicitando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada por fonte/destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas, sendo as vinculadas detalhadas, no mínimo, com as fontes de educação, saúde, RPPS e outras, evidenciando também estágio de adequação ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP, nos termos da Portaria STN nº 548/2015. (1) e (2)



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/pp/validaDoc.seam> Código do documento: c6a56b31-f159-4200-9349-4173ee8fc013

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



1 of 7

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	507.319,46	498.696,43	DESPA ORÇAMENTÁRIA	1.345.485,98	1.405.566,13
<u>TESOURO</u>	<u>507.319,46</u>	<u>4.084,81</u>	<u>TESOURO</u>	<u>768.592,14</u>	<u>1.315.798,06</u>
CONVÊNIO ASSISTÊNCIA SOCIAL	504.217,25	0,00	CONVENIOS ASSISTENCIA SOCIAL	0,00	354.637,44
ORDINARIO	3.102,21	4.084,81	ORDINARIO	768.592,14	961.160,62
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>27.028,50</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>1.181,35</u>
CONVENIOS ASSISTENCIA SOCIAL	0,00	27.028,50	CONVENIOS ASSISTENCIA SOCIAL	0,00	1.181,35
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>467.583,12</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>576.893,84</u>	<u>88.586,72</u>
CONVENIOS ASSISTENCIA SOCIAL	0,00	467.583,12	CONVENIOS ASSISTENCIA SOCIAL	0,00	88.586,72
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	726.314,90	938.722,71	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	32.621,46	47.209,26
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>726.314,90</u>	<u>938.722,71</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>	<u>32.621,46</u>	<u>47.209,26</u>
REPASSE RECEBIDO	726.314,90	938.722,71	REPASSE CONCEDIDO	32.621,46	47.209,26
EXTRA-ORÇAMENTARIA	212.170,33	161.858,21	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	130.310,53	115.503,55
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>133.980,36</u>	<u>75.210,84</u>	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>49.308,07</u>	<u>21.450,31</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	133.980,36	75.210,84	RP PROCESSADOS PAGOS	49.308,07	21.450,31
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>62.231,39</u>	<u>69.497,92</u>	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>66.382,05</u>	<u>75.292,54</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	53.489,35	58.626,31	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	58.125,95	51.649,39
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	2.371,64	3.272,93	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	2.309,62	2.403,38
ISS	2.314,00	2.434,76	ISS	2.209,28	16.087,82
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	1.007,20	360,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	688,00	348,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.049,20	3.049,20	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.049,20	3.049,20
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	1.754,72	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	1.754,72
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>15.958,58</u>	<u>17.149,45</u>	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>14.620,41</u>	<u>18.760,68</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	8.916,25	4.188,72	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	8.220,41	5.157,62
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	7.042,33	12.960,73	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	6.400,00	13.603,06
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	111.110,40	80.111,97	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	48.497,12	111.110,40
<u>CAIXA</u>	<u>48,41</u>	<u>204,47</u>	<u>CAIXA</u>	<u>148,38</u>	<u>48,41</u>
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>111.061,99</u>	<u>79.907,50</u>	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>48.348,74</u>	<u>111.061,99</u>
TOTAL	1.556.915,09	1.679.389,32	TOTAL	1.556.915,09	1.679.389,32

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
 PREFEITO
 493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 CONTADOR
 CRC - PE - 017.714-0

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
 Acesso em: https://etce.leg.br/pegov.br/emp/validado/assinatura/5645631-1159-4200-9349-417e88f013

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL



2 of 7

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
Assessoria: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 66a56631-1159-4200-9349-4173e8fc013

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

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
PREFEITO
493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR
CRC - PE - 017.714-O

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



3

NOTA EXPLICATIVA



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE JAQUEIRA

Informações Gerais

Nome da Entidade: Fundo Municipal de Assistência Social de Jaqueira

Natureza Jurídica: 120-1 – Fundo Público

Domicílio do Órgão: Rua Vereador Luiz Novacosque, nº 200, Centro – Jaqueira – PE

CEP: 55.409-000

Telefone: (81) 3689-1352

CNPJ: 01.839.832/0001-69

E-mail: jaqueirasocial@outlook.com

Site: www.jaqueira.pe.gov.br

Dados dos Representantes Legais: **Prefeito** – Marivaldo Silva de Andrade

Vice Prefeito – Luiz Henrique da Silva Barros

Secretária de Assistência Social: Verônica Feitosa Silva de Andrade

Período de gestão: 01/01/2018 a 31/12/2018

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
PREFEITO
493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR
CRC - PE - 017.714-O

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

Natureza das operações e principais atividades do órgão

Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 278 de 18 de dezembro de 2017. Sua atividade Econômica principal é 84.11-6-00 - Administração pública em geral. O Fundo Municipal de Assistência Social é a política pública de Seguridade Social, não-contributiva, que oferta serviços, programas, projetos e benefícios sócio assistenciais para a população em situação de vulnerabilidade e risco, por meio do Sistema Único de Assistência Social (SUAS).

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das Demonstrações Contábeis

Nome: Carlos Bezerra de Oliveira

CRC: PE – 017.714/O

Email: carlos_oliveir@hotmail.com

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 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

BALANÇO FINANCEIRO

Balanço Financeiro previsto no art. 103 da Lei 4.320/64. Demonstra as receitas e as despesas orçamentárias bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra-orçamentária, conjugados com os saldos em espécie proveniente do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra-orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária;

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
PREFEITO
493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR
CRC - PE - 017.714-O

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 66a56631-f159-4200-9349-4173e8fc013

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



5

NOTA EXPLICATIVA

listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

a) Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas Orçamentárias

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. Podem ser ordinárias ou vinculadas.

b) Recebimentos Extraorçamentários

As contas listadas no grupo de receitas extra-orçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Considera-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da lei 4.320/64, compõe esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos.

1. RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS – Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial.

Consistem, por exemplo, em:

- Ingresso de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.; e
- Inscrição de restos a pagar, com a função de compensar o valor da despesa orçamentária imputada como realizada, porém não paga no exercício da emissão do empenho, em atendimento ao parágrafo único do artigo 103 da Lei nº 4.320/1964.

2. PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS - Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

- os relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentários (ex. devolução de depósitos); e
- os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

c) Critérios de Reconhecimento e Classificação das Despesas Orçamentárias.

As despesas orçamentárias são classificadas no balanço financeiro pelas categorias econômicas classificação essa trazida pela lei 4.320/64.

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
PREFEITO
493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR
CRC - PE - 017.714-O

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 66a56631-f159-4200-9349-4173e8f013

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



6

NOTA EXPLICATIVA

d) Pagamentos Extraorçamentários

As contas listadas no grupo de despesas extraorçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Compreendem pagamentos extraorçamentários:

- 1 - relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentários (ex. devolução de depósitos); e
- 2 - restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

Balança Patrimonial	Exercício Anterior		Exercício Atual		
	2017	AV	2018	AV	AH
INGRESSOS					
Receita Orçamentária	498.696,43	29,70%	507.319,46	32,58%	1,73%
Transferências Recebidas	938.722,71	55,90%	726.314,90	46,65%	-22,63%
Receita Extraorçamentária	161.858,21	9,64%	212.170,33	13,63%	31,08%
Saldo do Exercício Anterior	80.111,97	4,77%	111.110,40	7,14%	38,69%
Total	1.679.389,32	100,00%	1.556.915,09	100,00%	-7,29%
DISPÊNDIOS					
Despesa Orçamentária	1.405.566,13	83,70%	1.345.485,98	86,42%	-4,27%
Transferências Concedidas	47.209,26	2,81%	32.621,46	2,10%	-30,90%
Despesa Extraorçamentária	115.503,53	6,88%	130.310,53	8,37%	12,82%
Saldo p/ o Exercício Seguinte	111.110,40	6,62%	48.497,12	3,11%	-56,35%
Total	1.679.389,32	100,00%	1.556.915,09	100,00%	-7,29%

Houve inscrição de Restos a Pagar Processados para o exercício de 2018 no montante de R\$ 133.980,36.

Analisando-se os valores listados no balanço, os saldos finais no disponível são de R\$ 48.497,12, saldo para o exercício seguinte.

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
PREFEITO
493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR
CRC - PE - 017.714-O

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

e) Análise de quocientes

Quociente Orçamentário do Resultado Financeiro	Resultado Orçamentário	13,88
	Varição do Saldo em Espécie	

Quociente Orçamentário do Resultado Financeiro é resultante da relação entre o Resultado Orçamentário (Receita Orçamentária – Despesa Orçamentária) e a Varição do Saldo em Espécie. A interpretação desse quociente indica a parcela da variação do saldo do disponível que pode ser explicada pelo resultado orçamentário. Nesse caso temos um resultado orçamentário negativo e uma variação do saldo em espécie negativa, resultando um quociente positivo.

Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros	Saldo para o Exercício Seguinte	0,44
	Saldo do Exercício Anterior	

Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros é resultante da relação entre o Saldo que passa para o Exercício Seguinte e o Saldo do Exercício Anterior. A interpretação desse quociente indica o impacto do resultado financeiro sobre o saldo em espécie.

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
PREFEITO
493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR
CRC - PE - 017.714-O



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/pp/validaDoc.seam> Código do documento: c6a56b31-1f159-4200-9349-4173ee8fc013

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



1 of 9

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	51,33	109,20	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	158.612,81	170.257,88
TESOURO	51,33	109,20	TESOURO	158.612,81	170.257,88
ORDINARIO	51,33	109,20	ORDINARIO	158.612,81	170.257,88
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	143.860,46	165.908,66	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	25.767,72	16.783,07
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	143.860,46	165.908,66	RESTOS A PAGAR (PAGOS)	9.308,21	1.570,80
REPASSE RECEBIDO	143.860,46	165.908,66	RP PROCESSADOS PAGOS	9.308,21	1.570,80
EXTRA-ORÇAMENTARIA	34.336,10	26.946,54	CONSIGNAÇÕES	15.387,78	14.093,77
RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)	18.475,75	10.710,15	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	6.899,17	5.545,74
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	18.475,75	10.710,15	ISS	156,45	188,85
CONSIGNAÇÕES	14.786,05	15.304,29	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	110,00	60,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	6.466,10	6.705,63	OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	0,00	249,84
ISS	156,45	188,85	PENSÃO ALIMENTÍCIA	2.226,24	1.845,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	110,00	60,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	5.995,92	6.204,32
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	0,00	249,84	CRÉDITOS À RECEBER	1.071,73	1.118,52
PENSÃO ALIMENTÍCIA	2.057,58	2.013,66	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA	1.071,73	1.118,52
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	5.995,92	6.086,31	PAGO		
CRÉDITOS À RECEBER	1.074,30	932,10	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	1.132,46	7.265,10
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	1.074,30	932,10	CAIXA	38,78	62,23
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	7.265,10	1.341,65	CONTA ÚNICA	1.093,68	7.202,87
CAIXA	62,23	0,00	TOTAL	185.512,99	194.306,05
CONTA ÚNICA	7.202,87	1.341,65			
TOTAL	185.512,99	194.306,05			

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
 PREFEITO
 493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 CONTADOR
 CRC - PE - 017.714-O

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
 Acesso em: https://etes.tee.pe.gov.br/epm/validado.cs?assin=Código do documento: 66a56b31-f159-4200-9349-4173e88fc013

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



2

NOTA EXPLICATIVA



FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA

Informações Gerais

Nome da Entidade: Fundo Municipal da criança e do adolescente de Jaqueira

Natureza Jurídica: 120-1 – Fundo Público

Domicílio do Órgão: Rua Vereador Luiz Novacosque, nº 200, Centro – Jaqueira – PE

CEP: 55.409-000

Telefone: (81) 3689-1454

CNPJ: 26.593.924/0001-32

E-mail: jaqueirasocial@outlook.com

Site: www.jaqueira.pe.gov.br

Dados dos Representantes Legais: **Prefeito** – Marivaldo Silva de Andrade

Vice Prefeito – Luiz Henrique da Silva Barros

Ordenador da despesa: Marivaldo Silva de Andrade

Período de gestão: 01/01/2018 a 31/12/2018

Natureza das operações e principais atividades do órgão

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
PREFEITO
493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR
CRC - PE - 017.714-O

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



3

NOTA EXPLICATIVA

Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 278 de 18 de dezembro de 2017. Sua atividade Econômica principal é 84.12-4-00 - Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais. O Fundo Municipal da Criança e do adolescente é a política pública de Seguridade Social, não-contributiva, que oferta serviços, programas, projetos e benefícios sócio assistenciais para a população em situação de vulnerabilidade e risco, por meio do Sistema Único de Assistência Social (SUAS).

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das Demonstrações Contábeis

Nome: Carlos Bezerra de Oliveira

CRC: PE – 017.714/O

Email: carlos_oliveir@hotmail.com

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 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

BALANÇO FINANCEIRO

Balanço Financeiro previsto no art. 103 da Lei 4.320/64. Demonstra as receitas e as despesas orçamentárias bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra-orçamentária, conjugados com os saldos em espécie proveniente do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra-orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária;

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
PREFEITO
493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR
CRC - PE - 017.714-O

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
Asses em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 66a56631-f159-4200-9349-4173e8fc013

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

a) Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas Orçamentárias

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. Podem ser ordinárias ou vinculadas.

b) Recebimentos Extraorçamentários

As contas listadas no grupo de receitas extra-orçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Considera-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da lei 4.320/64, compõe esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos.

1. RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS – Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial.

Consistem, por exemplo, em:

- Ingresso de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.; e
- Inscrição de restos a pagar, com a função de compensar o valor da despesa orçamentária imputada como realizada, porém não paga no exercício da emissão do empenho, em atendimento ao parágrafo único do artigo 103 da Lei nº 4.320/1964.

2. PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS - Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

- os relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentários (ex. devolução de depósitos); e
- os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

c) Critérios de Reconhecimento e Classificação das Despesas Orçamentárias.

As despesas orçamentárias são classificadas no balanço financeiro pelas categorias econômicas classificação essa trazida pela lei 4.320/64.

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
PREFEITO
493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR
CRC - PE - 017.714-O

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



5

NOTA EXPLICATIVA

d) Pagamentos Extraorçamentários

As contas listadas no grupo de despesas extraorçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Compreendem pagamentos extraorçamentários:

- 1 - relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentários (ex. devolução de depósitos); e
- 2 - restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

Balança Patrimonial INGRESSOS	Exercício Anterior		Exercício Atual		
	2017	AV	2018	AV	AH
Receita Orçamentária	109,20	0,06%	51,33	0,03%	-52,99%
Transferências Recebidas	165.908,66	85,38%	143.860,46	77,55%	13,29%
Receita Extraorçamentária	26.946,54	13,87%	34.336,10	18,51%	27,42%
Saldo do Exercício Anterior	1.341,65	0,69%	7.265,10	3,91%	441,50%
Total	194.306,05	100,00%	185.512,99	100,00%	-4,53%
DISPÊNDIOS					
Despesa Orçamentária	170.257,88	87,62%	158.612,81	85,50%	-6,84%
Transferências Concedidas	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Despesa Extraorçamentária	16.783,07	8,64%	25.767,72	13,89%	53,53%
Saldo p/ o Exercício Seguinte	7.265,10	3,74%	1.132,46	0,61%	-84,41%
Total	194.306,05	100,00%	185.512,99	100,00%	-4,53%

Houve inscrição de Restos a Pagar Processados para o exercício de 2018 no montante de R\$ 18.475,75.

Analisando-se os valores listados no balanço, os saldos finais no disponível são de R\$ 1.132,46, saldo para o exercício seguinte.

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
PREFEITO
493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR
CRC - PE - 017.714-0

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



6

NOTA EXPLICATIVA

- e) **Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro**
Não existe ajustes relacionados às retenções e outras operações que impactaram o Balanço no exercício.
- f) **O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos**
não há decução da receita orçamentária desta entidade.
- g) **Análise de quocientes**

Quociente Orçamentário do Resultado Financeiro	Resultado Orçamentário	25,85
	Varição do Saldo em Espécie	

Quociente Orçamentário do Resultado Financeiro é resultante da relação entre o Resultado Orçamentário (Receita Orçamentária – Despesa Orçamentária) e a Variação do Saldo em Espécie. A interpretação desse quociente indica a parcela da variação do saldo do disponível que pode ser explicada pelo resultado orçamentário. Nesse caso temos um resultado orçamentário negativo e uma variação do saldo em espécie negativa, resultando um quociente positivo.

Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros	Saldo para o Exercício Seguinte	0,16
	Saldo do Exercício Anterior	

Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros é resultante da relação entre o Saldo que passa para o Exercício Seguinte e o Saldo do Exercício Anterior. A interpretação desse quociente indica o impacto do resultado financeiro sobre o saldo em espécie.

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
PREFEITO
493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR
CRC - PE - 017.714-O



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/pp/validaDoc.seam> Código do documento: c6a56b31-1f159-4200-9349-4173ee8fc013

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JAQUEIRA

Informações Gerais

Nome da Entidade: Fundo Municipal de Saúde de Jaqueira

Natureza Jurídica: 120-1 – Fundo Público

Domicílio do Órgão: Rua Jose Pellegrino, S/N, Centro – Jaqueira – PE

CEP: 55.409-000

Telefone: (81) 3689-1120

CNPJ: 09.471.844/0001-95

E-mail: jaqueirasaude@hotmail.com

Site: www.jaqueira.pe.gov.br

Dados dos Representantes Legais: **Prefeito** – Marivaldo Silva de Andrade

Vice Prefeito – Luiz Henrique da Silva Barros

Secretária do Fundo Municipal de Saúde: Carla Katiucia Bezerra

Período de gestão: 01/01/2018 a 31/12/2018

Natureza das operações e principais atividades do órgão

Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 278 de 18 de dezembro de 2017. Sua atividade Econômica principal é 86.90-9-99 - Outras atividades de atenção à saúde humana não especificadas anteriormente. O Fundo Municipal de Saúde é órgão responsável pela execução da política municipal de

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
PREFEITO
493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR
CRC - PE - 017.714-O

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



3

NOTA EXPLICATIVA

saúde, segundo as normas do Sistema Único de Saúde (SUS), mediante ações de promoção, proteção e recuperação da saúde individual e coletiva, ação preventiva em geral, vigilância e controle sanitário, vigilância de saúde, especialmente de medicamentos e alimentos, pelo apoio técnico e administrativo ao Conselho Municipal de Saúde, de acordo com a legislação específica que os instituiu, pela gestão do Fundo Municipal de Saúde, zelando pela aplicação dos seus recursos na efetivação das respectivas políticas públicas do Município, além de outras medidas no âmbito da competência do Município.

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das Demonstrações Contábeis

Nome: Carlos Bezerra de Oliveira

CRC: PE – 017.714/O

Email: carlos_oliveir@hotmail.com

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 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

BALANÇO FINANCEIRO

Balanço Financeiro previsto no art. 103 da Lei 4.320/64. Demonstra as receitas e as despesas orçamentárias bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra-orçamentária, conjugados com os saldos em espécie proveniente do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra-orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária;

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
PREFEITO
493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR
CRC - PE - 017.714-O

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.aspx> Código do documento: 66a56631-f159-4200-9349-4173e8fc013

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

a) Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas Orçamentárias

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. Podem ser ordinárias ou vinculadas.

b) Recebimentos Extraorçamentários

As contas listadas no grupo de receitas extra-orçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Considera-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da lei 4.320/64, compõe esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos.

1. RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS – Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial.

Consistem, por exemplo, em:

- Ingresso de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.; e
- Inscrição de restos a pagar, com a função de compensar o valor da despesa orçamentária imputada como realizada, porém não paga no exercício da emissão do empenho, em atendimento ao parágrafo único do artigo 103 da Lei nº 4.320/1964.

2. PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS - Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

- os relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentários (ex. devolução de depósitos); e
- os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

c) Critérios de Reconhecimento e Classificação das Despesas Orçamentárias.

As despesas orçamentárias são classificadas no balanço financeiro pelas categorias econômicas classificação essa trazida pela lei 4.320/64.

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
PREFEITO
493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR
CRC - PE - 017.714-O

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



5

NOTA EXPLICATIVA

d) Pagamentos Extraorçamentários

As contas listadas no grupo de despesas extraorçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Compreendem pagamentos extraorçamentários:

- 1 - relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentárias (ex. devolução de depósitos); e
- 2 - restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

Balço Patrimonial	Exercício Anterior		Exercício Atual		
	2017	AV	2018	AV	AH
INGRESSOS					
Receita Orçamentária	7.775.328,60	59,03%	8.722.354,57	59,69%	12,18%
Transferências Recebidas	3.128.784,62	23,75%	3.081.578,39	21,09%	-1,51%
Receita Extraorçamentária	1.614.862,91	12,26%	2.151.537,82	14,72%	33,23%
Saldo do Exercício Anterior	652.300,82	4,95%	656.711,75	4,49%	0,68%
Total	13.171.276,95	100,00%	14.612.182,53	100,00%	10,94%
DISPÊNDIOS					
Despesa Orçamentária	11.051.746,46	83,91%	12.275.345,34	84,01%	11,07%
Despesa Extraorçamentária	1.462.818,74	11,11%	1.164.317,64	7,97%	-20,41%
Saldo p/ o Exercício Seguinte	656.711,75	4,99%	1.172.519,55	8,02%	78,54%
Total	13.171.276,95	100,00%	14.612.182,53	100,00%	10,94%

Houve inscrição de Restos a Pagar Processados para o exercício de 2018 no montante de R\$ 1.281.162,59.

Analisando-se os valores listados no balanço, os saldos finais no disponível são de R\$ 1.172.519,55, saldo para o exercício seguinte.

e) Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
PREFEITO
493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR
CRC - PE - 017.714-O

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



6

NOTA EXPLICATIVA

Não existe ajustes relacionados às retenções e outras operações que impactaram o Balanço no exercício.

f) **O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos**
não há dedução da receita orçamentária desta entidade.

g) **Análise de quocientes**

Quociente Orçamentário do Resultado Financeiro	Resultado Orçamentário	6,89
	Variação do Saldo em Espécie	

Quociente Orçamentário do Resultado Financeiro é resultante da relação entre o Resultado Orçamentário (Receita Orçamentária – Despesa Orçamentária) e a Variação do Saldo em Espécie. A interpretação desse quociente indica a parcela da variação do saldo do disponível que pode ser explicada pelo resultado orçamentário. Nesse caso temos um resultado orçamentário negativo que resulta também e uma variação de saldo negativa.

Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros	Saldo para o Exercício Seguinte	1,78
	Saldo do Exercício Anterior	

Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros é resultante da relação entre o Saldo que passa para o Exercício Seguinte e o Saldo do Exercício Anterior. A interpretação desse quociente indica o impacto do resultado financeiro sobre o saldo em espécie.

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
PREFEITO
493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR
CRC - PE - 017.714-O

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 66a56b31-1f159-4200-9349-4173e8f013