

FUNDO MUL DE DEFESA DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



1 of 1

ISOLADO:5 - FUNDO MUL DE DEFESA DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

| INGRESSOS | | | DISPÊNDIOS | | |
|---|------------------|--------------------|--|------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA | 546,00 | 1.466,25 | DESPESA ORÇAMENTÁRIA | 6.288,42 | 9.378,00 |
| <u>TESOURO</u> | <u>546,00</u> | <u>1.466,25</u> | <u>TESOURO</u> | <u>6.288,42</u> | <u>9.378,00</u> |
| ASSISTÊNCIA SOCIAL - IMPOST. E TRANSF. | 546,00 | 1.466,25 | ASSISTÊNCIA SOCIAL - IMPOST. E TRANSF. | 6.288,42 | 9.378,00 |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS | 0,00 | 10.000,00 | SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE | 24.573,91 | 24.027,91 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u> | <u>0,00</u> | <u>10.000,00</u> | <u>CONTA ÚNICA</u> | <u>24.573,91</u> | <u>24.027,91</u> |
| REPASSE RECEBIDO | 0,00 | 10.000,00 | TOTAL | 30.862,33 | 33.405,91 |
| EXTRA-ORÇAMENTARIA | 6.288,42 | 0,00 | | | |
| <u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u> | <u>6.288,42</u> | <u>0,00</u> | | | |
| RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | 6.288,42 | 0,00 | | | |
| SALDOS DO EXERC. ANTERIOR | 24.027,91 | 21.939,66 | | | |
| <u>CONTA ÚNICA</u> | <u>24.027,91</u> | <u>21.939,66</u> | | | |
| TOTAL | 30.862,33 | 33.405,91 | | | |

Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam Código do documento: e7514c15-001e-44de-8b21-8603d2c5ac6b

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO**

**Órgão: Conselho Municipal de Defesa da Criança e do Adolescente - Exercício: 2018
Município: Lagoa do Ouro**



Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e7514d15-001e-4d4c-8b21-8603d2c5accb

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Conselho Municipal de Defesa da Criança e do Adolescente

CNPJ:

11.209.706/0001-84

Endereço da entidade:

Rua Progresso nº 120, Bairro Centro, CEP: 55.320-000

Natureza jurídica da entidade:

O Conselho Municipal de Defesa da Criança e do Adolescente de Lagoa do Ouro -PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 103-1 "órgão Público do poder Executivo Municipal".

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FUNDECA de Lagoa do Ouro -PE possui como atividade principal a "Assistência Social prestadas em residências coletivas e particulares não especificadas anteriormente". Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 522, de 06 de dezembro de 2017 (LOA 2018). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também de doações em geral.

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 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(a) Gestor(a) do Fundo:

Vanderlea Simão do Nascimento, cargo: Secretaria Período de Gestão: 01/01/2018 a 31/12/2018.

Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:

Jair Pessoa de Azevedo, CRC nº 019332/O-5, e-mail: jairpessoa_1@hotmail.com.

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



**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO**

**Órgão: Conselho Municipal de Defesa da Criança e do Adolescente - Exercício: 2018
Município: Lagoa do Ouro**

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”.

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.

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: R\$ 546,00, provenientes da arrecadação de rendimentos de aplicações.

Transferências Financeiras Recebidas: Em 2018, esta entidade recebeu R\$ 0,00.

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO**

**Órgão: Conselho Municipal de Defesa da Criança e do Adolescente - Exercício: 2018
Município: Lagoa do Ouro**



Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: e7514c15-001e-4a4c-8b21-8603d2c5accb

Arrecadação Extraorçamentária: R\$ 6.288,42, provenientes da Inscrição de restos a pagar.

2. Comportamento da Despesa:

Despesa Executada: R\$ 6.288,42, oriundo de despesas correntes.

Transferências Financeiras Concedidas: Não houve

Despesa Extraorçamentária: Não Houve.

3. Saldos bancários:

Saldo Financeiro do Exercício Anterior: Em 31/12/2017, o valor disponível em banco foi de R\$ 24.027,91

Saldo Financeiro para Exercício Seguinte: O valor disponível no banco em 31/12/2018 foi R\$ 24.573,91

4. Resultado Financeiro em 2018:

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2017 (R\$ 24.027,91) com o valor disponível em 31/12/2018 (R\$ 24.573,91), houve uma variação diminutiva de R\$ -546,00

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

Não há o que registrar quanto a 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 há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto 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 há o que registrar quanto 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.

Lagoa do Ouro, 11/03/2019

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO OURO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



1 of 2

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO OURO

| INGRESSOS | | | DISPÊNDIOS | | |
|--|---------------------|---------------------|---|----------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA | 7.772.347,95 | 4.915.042,02 | DESPESA ORÇAMENTÁRIA | 10.378.438,96 | 8.415.788,82 |
| <u>TESOURO</u> | <u>138.022,24</u> | <u>6.765,27</u> | <u>TESOURO</u> | <u>2.642.739,56</u> | <u>2.957.879,54</u> |
| SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS | 0,00 | 3.598,16 | SAÚDE - IMPOST. E TRANSF. | 2.642.739,56 | 2.957.879,54 |
| SAÚDE - IMPOST. E TRANSF. | 138.022,24 | 3.167,11 | <u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS</u> | <u>0,00</u> | <u>642,00</u> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS</u> | <u>4.815,97</u> | <u>263.045,72</u> | SAÚDE | 0,00 | 642,00 |
| SAÚDE | 4.815,97 | 263.045,72 | <u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS</u> | <u>7.735.699,40</u> | <u>5.457.267,28</u> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS</u> | <u>7.629.509,74</u> | <u>4.645.231,03</u> | SAÚDE | 7.735.699,40 | 5.457.267,28 |
| SAÚDE | 7.629.509,74 | 4.501.908,88 | TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS | 135.853,52 | 0,00 |
| SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS | 0,00 | 143.322,15 | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u> | <u>135.853,52</u> | <u>0,00</u> |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS | 2.904.291,56 | 2.801.344,39 | REPASSE CONCEDIDO | 135.853,52 | 0,00 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u> | <u>2.904.291,56</u> | <u>2.801.344,39</u> | EXTRA-ORÇAMENTÁRIA | 1.022.595,23 | 821.553,38 |
| REPASSE RECEBIDO | 2.904.291,56 | 2.801.344,39 | <u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u> | <u>168.526,08</u> | <u>103.982,93</u> |
| EXTRA-ORÇAMENTARIA | 974.966,71 | 1.018.724,58 | RP NÃO PROCESSADOS PAGOS | 3.612,00 | 0,00 |
| <u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u> | <u>156.179,28</u> | <u>249.454,81</u> | RP PROCESSADOS PAGOS | 164.914,08 | 103.982,93 |
| RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | 13.920,30 | 3.612,00 | <u>CONSIGNAÇÕES</u> | <u>798.329,30</u> | <u>696.753,55</u> |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | 142.258,98 | 245.842,81 | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | 161.657,06 | 170.132,80 |
| <u>CONSIGNAÇÕES</u> | <u>761.156,79</u> | <u>750.596,70</u> | ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES | 1.440,00 | 0,00 |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | 154.630,80 | 195.652,95 | IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | 62.758,68 | 125.394,33 |
| ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES | 1.440,00 | 0,00 | IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS | 0,00 | 2.160,00 |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | 64.746,36 | 134.411,27 | ISS | 100.668,00 | 24.837,40 |
| IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS | 0,00 | 2.160,00 | OUTROS CONSIGNATÁRIOS | 792,00 | 1.889,92 |
| ISS | 100.946,45 | 24.318,25 | OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS | 96,21 | 113,20 |
| OUTROS CONSIGNATÁRIOS | 792,00 | 2.261,92 | PENSÃO ALIMENTÍCIA | 6.999,72 | 6.843,91 |
| OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS | 96,21 | 0,00 | PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA | 1.528,00 | 1.297,00 |
| PENSÃO ALIMENTÍCIA | 6.999,72 | 6.843,91 | RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | 251.415,33 | 194.798,14 |
| PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA | 1.910,35 | 1.331,00 | RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | 0,00 | 8.088,33 |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | 234.438,49 | 198.512,66 | RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | 210.974,30 | 161.198,52 |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | 0,00 | 8.088,33 | <u>CRÉDITOS À RECEBER</u> | <u>55.739,85</u> | <u>20.816,90</u> |
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | 195.156,41 | 177.016,41 | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA | 26.581,14 | 20.816,90 |
| <u>CRÉDITOS À RECEBER</u> | <u>57.630,64</u> | <u>18.673,07</u> | PAGO | | |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | 28.471,93 | 18.673,07 | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO | 29.158,71 | 0,00 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO | 29.158,71 | 0,00 | MATERNIDADE PAGO | | |
| | | | SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE | 2.121.090,87 | 2.006.372,36 |
| | | | <u>CAIXA</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |

Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUINHOVES VIEIRA MARQUES
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/app/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=67514c15-001e-44de-8b21-8603d25a2cb

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO OURO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



2 of 2

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO OURO

| INGRESSOS | | | DISPÊNDIOS | | |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| SALDOS DO EXERC. ANTERIOR | 2.006.372,36 | 2.508.603,57 | <u>CONTA ÚNICA</u> | <u>2.121.090,87</u> | <u>2.006.372,36</u> |
| <u>CONTA ÚNICA</u> | <u>2.006.372,36</u> | <u>2.508.603,57</u> | TOTAL | 13.657.978,58 | 11.243.714,56 |
| TOTAL | 13.657.978,58 | 11.243.714,56 | | | |

Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES
 Acesso em: https://eicg.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: e7514c15-001e-44dc-8b21-8603d2c5acdb

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2018
Município: Lagoa do Ouro



Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e7514d15-001e-4a4c-8b21-8603d2c5accb

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Saúde

CNPJ:

10.477.153/0001-88

Endereço da entidade:

Rua Praça da Conceição, nº 98, Bairro Centro, CEP: 55.320-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Saúde de Lagoa do Ouro-PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Municipal".

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FMS de Lagoa do Ouro -PE possui como atividade principal a "Administração Pública em Geral". Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 522, de 06 de dezembro de 2017 (LOA 2018). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também de doações em geral.

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 Aplicado ao Setor Público, 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidência 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(a) Gestor(a) do Fundo:

Vanderluce Pereira Calado, cargo: Secretaria Período de Gestão: 01/01/2018 a 31/12/2018.

Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:

Jair Pessoa de Azevedo, CRC nº 019332/O-5, e-mail: jairpessoa_1@hotmail.com.

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: 2018
Município: Lagoa do Ouro



Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUINHOES VIEIRA MARQUES
Acesse em: <https://ctce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e7514c15-001e-4a4c-8b21-8603d2c5accb

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.

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: R\$ 7.772.347,95, provenientes da arrecadação de taxas, multas, rendimentos de aplicações, transferências da união.

Transferências Financeiras Recebidas: Em 2018, esta entidade recebeu R\$ 2.904.291,56 de repasses da Prefeitura Municipal de Lagoa do Ouro.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2018
Município: Lagoa do Ouro



Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES
Acesse em: <https://stc.eec.br/pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e7514c15-001e-4a4c-8b21-8603d2c5accb

Arrecadação Extraorçamentária: R\$ 974.966,71, provenientes da Inscrição de restos a pagar, recebimento de consignações e créditos a receber.

2. Comportamento da Despesa:

Despesa Executada: R\$ 10.378.438,96, oriundo de despesas correntes e de capital da entidade.

Transferências Financeiras Concedidas: 135.853,52 Concedida à Prefeitura Municipal de Lagoa do Ouro

Despesa Extraorçamentária: R\$ 1.022.595,23, provenientes de pagamentos de Restos a Pagar, Consignações e Salário Família.

3. Saldos bancários:

Saldo Financeiro do Exercício Anterior: Em 31/12/2017, o valor disponível em banco foi de R\$ 2.006.372,36

Saldo Financeiro para Exercício Seguinte: O valor disponível no banco em 31/12/2018 foi R\$ 2.121.090,87

4. Resultado Financeiro em 2018:

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2017 (R\$ 2.006.372,36) com o valor disponível em 31/12/2018 (R\$ 2.121.090,87), houve uma variação positiva de R\$ 1.4718,51

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

Não há o que registrar quanto a 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 há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto 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 há o que registrar quanto 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.

Lagoa do Ouro, 11/03/2019

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



1 of 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

| INGRESSOS | | | DISPÊNDIOS | | |
|--|---------------------|---------------------|--|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA | 234.899,65 | 514.792,77 | DESPESA ORÇAMENTÁRIA | 1.171.862,57 | 1.033.222,74 |
| <u>TESOURO</u> | <u>14.643,85</u> | <u>23.936,81</u> | <u>TESOURO</u> | <u>701.248,56</u> | <u>763.581,91</u> |
| ASSISTÊNCIA SOCIAL - IMPOST. E TRANSF. | 14.643,85 | 23.936,81 | ASSISTÊNCIA SOCIAL - IMPOST. E TRANSF. | 701.248,56 | 763.581,91 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u> | <u>0,00</u> | <u>19.703,38</u> | <u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u> | <u>0,00</u> | <u>22.649,10</u> |
| ASSISTÊNCIA SOCIAL | 0,00 | 19.703,38 | ASSISTÊNCIA SOCIAL | 0,00 | 22.649,10 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u> | <u>220.255,80</u> | <u>471.152,58</u> | <u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u> | <u>470.614,01</u> | <u>246.991,73</u> |
| ASSISTÊNCIA SOCIAL | 220.255,80 | 471.152,58 | ASSISTÊNCIA SOCIAL | 470.614,01 | 246.991,73 |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS | 698.467,09 | 740.500,00 | EXTRA-ORÇAMENTÁRIA | 123.994,08 | 64.292,92 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u> | <u>698.467,09</u> | <u>740.500,00</u> | <u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u> | <u>43.669,45</u> | <u>331,92</u> |
| REPASSE RECEBIDO | 698.467,09 | 740.500,00 | RP PROCESSADOS PAGOS | 43.669,45 | 331,92 |
| EXTRA-ORÇAMENTARIA | 140.280,46 | 110.978,37 | <u>CONSIGNAÇÕES</u> | <u>74.194,53</u> | <u>59.921,90</u> |
| <u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u> | <u>63.655,71</u> | <u>43.669,45</u> | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | 28.006,16 | 23.314,44 |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | 63.655,71 | 43.669,45 | IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | 1.271,35 | 3.019,87 |
| <u>CONSIGNAÇÕES</u> | <u>70.152,88</u> | <u>63.611,59</u> | ISS | 1.768,75 | 1.175,00 |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | 26.697,76 | 24.622,84 | OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS | 4.690,50 | 1.132,75 |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | 1.271,35 | 3.019,87 | RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | 24.372,75 | 16.398,82 |
| ISS | 1.768,75 | 1.175,00 | RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | 0,00 | 515,64 |
| OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS | 4.690,50 | 780,79 | RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | 14.085,02 | 14.365,38 |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | 22.734,26 | 18.037,31 | <u>CRÉDITOS À RECEBER</u> | <u>6.130,10</u> | <u>4.039,10</u> |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | 0,00 | 515,64 | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA | 6.130,10 | 4.039,10 |
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | 12.990,26 | 15.460,14 | PAGO | | |
| <u>CRÉDITOS À RECEBER</u> | <u>6.471,87</u> | <u>3.697,33</u> | SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE | 208.151,31 | 430.360,76 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | 6.471,87 | 3.697,33 | <u>CONTA ÚNICA</u> | <u>208.151,31</u> | <u>430.360,76</u> |
| SALDOS DO EXERC. ANTERIOR | 430.360,76 | 161.605,28 | TOTAL | 1.504.007,96 | 1.527.876,42 |
| <u>CONTA ÚNICA</u> | <u>430.360,76</u> | <u>161.605,28</u> | | | |
| TOTAL | 1.504.007,96 | 1.527.876,42 | | | |

Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUINHOVES VIEIRA MARQUES
 Acesso em: https://etce.ice.pe.gov.br/epm/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=751415-001e-44de-8b21-8603d2c5acdb

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social - Exercício: 2018
Município: Lagoa do Ouro



Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: e7514d15-001e-4a4c-8b21-8603d2c5accb

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social

CNPJ:

12.040.360/0001-04

Endereço da entidade:

Rua Do Progresso nº 120, Bairro Centro, CEP: 55.320-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social de Lagoa do Ouro -PE é concebido 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 Lagoa do Ouro -PE possui como atividade principal a "Administração Público". Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 522, de 06 de dezembro de 2017 (LOA 2018). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também de doações em geral.

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 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(a) Gestor(a) do Fundo:

Vanderlea Simão do Nascimento, cargo: Secretaria Período de Gestão: 01/01/2018 a 31/12/2018.

Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:

Jair Pessoa de Azevedo, CRC nº 019332/O-5, e-mail: jairpessoa_1@hotmail.com.

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 Assistência Social - Exercício: 2018
Município: Lagoa do Ouro



Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUINHOES VIEIRA MARQUES
Acesse em: <https://ctce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e7514c15-001e-4a4c-8b21-8603d2c5accb

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.

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: R\$ 234.899,65, provenientes da arrecadação de taxas, multas, rendimentos de aplicações, transferências da união.

Transferências Financeiras Recebidas: Em 2018, esta entidade recebeu R\$ 698.467,09 de repasses desta Prefeitura Municipal de Lagoa do Ouro.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social - Exercício: 2018
Município: Lagoa do Ouro



Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES
Acesse em: <https://stc.eitec.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e7514d15-001e-4a4c-8b21-8603d2c5accb

Arrecadação Extraorçamentária: R\$ 140.280,46, provenientes da Inscrição de restos a pagar, recebimento de consignações e créditos a receber.

2. Comportamento da Despesa:

Despesa Executada: R\$ 1.171.862,57, oriundo de despesas correntes e de capital da entidade.

Transferências Financeiras Concedidas: Não houve

Despesa Extraorçamentária: R\$ 123.994,08, provenientes de pagamentos de Restos a Pagar, Consignações e Salário Família.

3. Saldos bancários:

Saldo Financeiro do Exercício Anterior: Em 31/12/2017, o valor disponível em banco foi de R\$ 430.360,76

Saldo Financeiro para Exercício Seguinte: O valor disponível no banco em 31/12/2018 foi R\$ 208.151,31

4. Resultado Financeiro em 2018:

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2017 (R\$ 430.360,76.) com o valor disponível em 31/12/2018 (R\$ 208.151,31), houve uma variação negativa de R\$ 222.209,45

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

Não há o que registrar quanto a 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 há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto 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 há o que registrar quanto 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.

Lagoa do Ouro, 12/03/2019