

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

Exercício de 2018



1 de 2

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

| INGRESSOS | | | DISPÊNDIOS | | |
|--|---------------------|---------------------|--|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA | 3.267.738,54 | 4.544.127,48 | DESPAESA ORÇAMENTÁRIA | 8.616.199,31 | 7.667.405,95 |
| <u>TESOURO</u> | <u>111.428,38</u> | <u>661.142,63</u> | <u>TESOURO</u> | <u>4.047.717,14</u> | <u>4.500.252,80</u> |
| ASSISTÊNCIA SOCIAL | 0,00 | 188.000,00 | ASSISTÊNCIA SOCIAL | 0,00 | 303.408,86 |
| ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL | 111.428,38 | 473.035,72 | ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL | 4.047.717,14 | 4.196.843,94 |
| ASSISTÊNCIA SOCIAL-REMUN.APLIC.FINANC. | 0,00 | 106,91 | <u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS</u> | <u>0,00</u> | <u>112.903,30</u> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS</u> | <u>3.156.310,16</u> | <u>3.882.984,85</u> | ASSISTÊNCIA SOCIAL | 0,00 | 112.903,30 |
| ASSISTÊNCIA SOCIAL | 3.156.310,16 | 3.782.655,83 | <u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS</u> | <u>4.568.482,17</u> | <u>3.054.249,85</u> |
| ASSISTÊNCIA SOCIAL-REMUN.APLIC.FINANC. | 0,00 | 100.329,02 | ASSISTÊNCIA SOCIAL | 4.568.482,17 | 3.054.249,85 |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS | 4.046.166,15 | 3.920.599,28 | TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS | 1.033,99 | 5.419,69 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u> | <u>4.046.166,15</u> | <u>3.920.599,28</u> | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u> | <u>1.033,99</u> | <u>5.419,69</u> |
| REPASSE RECEBIDO | 4.046.166,15 | 3.920.599,28 | REPASSE CONCEDIDO | 1.033,99 | 5.419,69 |
| EXTRA-ORÇAMENTÁRIA | 818.010,95 | 836.832,10 | EXTRA-ORÇAMENTÁRIA | 835.470,24 | 717.630,77 |
| <u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u> | <u>269.279,04</u> | <u>329.436,78</u> | <u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u> | <u>305.523,12</u> | <u>67.656,10</u> |
| RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | 96.817,00 | 23.038,05 | RP NÃO PROCESSADOS PAGOS | 13.716,16 | 0,00 |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | 172.462,04 | 306.398,73 | RP PROCESSADOS PAGOS | 291.806,96 | 67.656,10 |
| <u>CONSIGNAÇÕES</u> | <u>474.885,78</u> | <u>470.667,36</u> | <u>CONSIGNAÇÕES</u> | <u>464.046,47</u> | <u>454.148,94</u> |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | 237.323,01 | 228.124,20 | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | 234.449,25 | 226.264,49 |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | 70.326,81 | 59.814,23 | IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | 61.847,82 | 59.830,02 |
| ISS | 11.363,72 | 13.029,61 | ISS | 9.928,18 | 12.386,52 |
| OUTROS CONSIGNATÁRIOS | 500,00 | 36,00 | OUTROS CONSIGNATÁRIOS | 180,00 | 36,00 |
| PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA | 38.463,08 | 41.851,66 | PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA | 39.286,84 | 38.212,00 |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | 45.724,01 | 48.332,45 | RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | 46.833,34 | 43.888,39 |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | 81,90 | 9.198,61 | RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | 163,80 | 9.116,71 |
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | 71.103,25 | 70.280,60 | RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | 71.357,24 | 64.414,81 |
| <u>CRÉDITOS À RECEBER</u> | <u>73.846,13</u> | <u>36.727,96</u> | <u>CRÉDITOS À RECEBER</u> | <u>65.900,65</u> | <u>195.825,73</u> |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS | 1.107,55 | 1.040,23 | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS | 1.107,55 | 1.040,23 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | 41.185,03 | 28.281,33 | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | 37.779,00 | 33.277,67 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO | 18.334,82 | 7.406,40 | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO | 27.014,10 | 9.280,40 |
| VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO | 13.218,73 | 0,00 | VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO | 0,00 | 152.227,43 |
| SALDOS DO EXERC. ANTERIOR | 2.997.960,04 | 2.086.857,59 | SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE | 1.677.172,14 | 2.997.960,04 |
| <u>CONTA ÚNICA</u> | <u>2.997.960,04</u> | <u>2.086.857,59</u> | <u>CAIXA</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |

Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
 Acesso em: https://etce.leg.br/pegov.br/eppl/validarDoc.aspx?CodigoDoc=1299921305533618f

PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Exercício de 2018

2 de 2



| INGRESSOS | | | DISPÊNDIOS | | |
|---------------|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| TOTAL | 11.129.875,68 | 11.388.416,45 | <u>CONTA ÚNICA</u> | <u>1.677.172,14</u> | <u>2.997.960,04</u> |
| | | | TOTAL | 11.129.875,68 | 11.388.416,45 |

Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesso em: <https://etce.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f47ba01c-86fe-4c12-9992-13c65533618f

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social- Exercício: 2018
Município: Garanhuns



Documento Assinado Digitalmente por: ZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://stc.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f47ba01c-86fe-4c12-9992-f3cb5533618f

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

CNPJ:

10.782.874/0001-00

Endereço da entidade:

Rua Joaquim Távora, nº S/N, Bairro Heliópolis, CEP: 55.293-904.

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social de Garanhuns - 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 Garanhuns - PE possui como atividade principal a "Regulação das atividades econômicas". Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 4450, de 27 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:

Maria Célia de Melo Sobral, cargo: Secretaria, Período de Gestão: 01/01/2018 a 31/12/2018.

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

Valéria do Socorro Celestino, CRC nº 016992/O-6, e-mail: valeria@naap.com.br.

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

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social- Exercício: 2018
Município: Garanhuns



Documento Assinado Digitalmente por: ZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://stc.cei.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f47ba01c-86fe-4c12-9992-f3cb5533618f

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\$ 3.267.738,54, provenientes da arrecadação de: **Rendimentos de Aplicações Financeira, Transferência de Convênios do Estado, Transferência de Instituições Privadas e Transferência da União.**

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social- Exercício: 2018
Município: Garanhuns



Documento Assinado Digitalmente por: ZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f47ba01c-86fe-4c12-9992-f3cb5533618f

Transferências Financeiras Recebidas: Em 2018, esta entidade recebeu R\$ 4.046.166,15 de repasses da Prefeitura Municipal.

Arrecadação Extraorçamentária: R\$ 818.010,95, provenientes da Inscrição de restos a pagar, recebimento de consignações e créditos a receber.

2. Comportamento da Despesa:

Despesa Executada: R\$ 8.616.199,31, oriundo de despesas correntes e de capital da entidade.

Transferências Financeiras Concedidas: R\$: 1.033,99, Transferência concedida a Prefeitura Municipal

Despesa Extraorçamentária: R\$ 835.470,24, 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\$2.997.960,04.

Saldo Financeiro para Exercício Seguinte: O valor disponível no banco em 31/12/2018 foi R\$ 1.677.172,14.

4. Resultado Financeiro em 2018:

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2017 R\$ 2.977.960,04 com o valor disponível em 31/12/2018 R\$ 1.677.172,14, houve uma variação negativa de R\$ 1.320.787,90.

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.

Garanhuns, 19 de março de 2019

PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

Exercício de 2018



1 de 1

| INGRESSOS | | | DISPÊNDIOS | | |
|---|---------------------|---------------------|---|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA | 256.740,82 | 553.563,20 | DESPESA ORÇAMENTÁRIA | 549.637,36 | 786.739,39 |
| <u>TESOURO</u> | <u>256.740,82</u> | <u>553.563,20</u> | <u>TESOURO</u> | <u>549.637,36</u> | <u>786.739,39</u> |
| ASSISTÊNCIA SOCIAL | 244.399,43 | 0,00 | ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL | 549.637,36 | 786.739,39 |
| ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL | 12.341,39 | 553.563,20 | TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS | 0,00 | 29.827,20 |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS | 178.647,16 | 113.280,96 | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u> | <u>0,00</u> | <u>29.827,20</u> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u> | <u>178.647,16</u> | <u>113.280,96</u> | REPASSE CONCEDIDO | 0,00 | 29.827,20 |
| REPASSE RECEBIDO | 178.647,16 | 113.280,96 | EXTRA-ORÇAMENTÁRIA | 6.140,00 | 119.998,36 |
| EXTRA-ORÇAMENTARIA | 120.601,82 | 6.588,50 | <u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u> | <u>6.140,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u> | <u>0,00</u> | <u>6.140,00</u> | RP PROCESSADOS PAGOS | 6.140,00 | 0,00 |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | 0,00 | 6.140,00 | <u>CRÉDITOS À RECEBER</u> | <u>0,00</u> | <u>119.998,36</u> |
| <u>CONSIGNAÇÕES</u> | <u>607,93</u> | <u>448,50</u> | VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO | 0,00 | 119.998,36 |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | 607,93 | 448,50 | SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE | 786.412,18 | 786.199,74 |
| <u>CRÉDITOS À RECEBER</u> | <u>119.993,89</u> | <u>0,00</u> | <u>CAIXA</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO | 119.993,89 | 0,00 | <u>CONTA ÚNICA</u> | <u>786.412,18</u> | <u>786.199,74</u> |
| SALDOS DO EXERC. ANTERIOR | 786.199,74 | 1.049.332,03 | TOTAL | 1.342.189,54 | 1.722.764,69 |
| <u>CONTA ÚNICA</u> | <u>786.199,74</u> | <u>1.049.332,03</u> | | | |
| TOTAL | 1.342.189,54 | 1.722.764,69 | | | |

Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Assessem: https://etce.tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento: f47ba01c-86fe-4c12-9992-13c65533618f

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2018
Município: Garanhuns



Documento Assinado Digitalmente por: ZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://stc.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f47ba01c-86fe-4c12-9992-f3bb5533618f

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Municipal dos Direitos da Criança do Adolescente

CNPJ:

01.410.340/0001-53

Endereço da entidade:

Rua Manoel Clemente, nº 87, Bairro centro, CEP: 55.293-040

Natureza jurídica da entidade:

O Municipal dos Direitos da Criança do Adolescente de Garanhuns-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 FUNDECA de Garanhuns -PE possui como atividade principal a "Administração Pública em Geral". Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 4450, de 27 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:

Maria Célia de Melo Sobral, cargo: Secretaria Período de Gestão: 01/01/2018 a 31/12/2018.

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

Valeria do Socorro Celestino, CRC nº 016692/O-6, e-mail: valeria@naap.com.br

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 - Exercício: 2018
Município: Garanhuns



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://stc.ece.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f47b401c-86fe-4c12-9992-f3cb5533618f

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\$ 256.740,82, provenientes da arrecadação de (ex: TAXAS, MULTAS, RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES, TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO...)

Transferências Financeiras Recebidas: Em 2018, esta entidade recebeu R\$ 178.647,16. de repasses da Prefeitura Municipal de Garanhuns.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2018
Município: Garanhuns



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f47ba01c-86fe-4c12-9992-f3bb5533618f

Arrecadação Extra orçamentária: R\$ 120.601,82, provenientes da Inscrição de restos a pagar, recebimento de consignações e créditos a receber.

2. Comportamento da Despesa:

Despesa Executada: R\$549.637,36, oriundo de despesas correntes e de capital da entidade.

Transferências Financeiras Concedidas: Não há o que registrar quanto a este demonstrativo

Despesa Extraorçamentária: R\$ 6.140,00 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\$786.199,74

Saldo Financeiro para Exercício Seguinte: O valor disponível no banco em 31/12/2018 foi R\$ 786.412,18

4. Resultado Financeiro em 2018:

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2017 (R\$786.199,74) com o valor disponível em 31/12/2018 R\$ 786.199,74, houve uma variação positiva de R\$ 212,44

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.

Garanhuns 19 de março de 2019

PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE

Exercício de 2018



1 de 1

| INGRESSOS | | | DISPÊNDIOS | | |
|-----------------------------------|-------------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA | 164.422,67 | 175.126,33 | DESPESA ORÇAMENTÁRIA | 165.779,41 | 28.966,27 |
| <u>TESOURO</u> | <u>164.422,67</u> | <u>175.126,33</u> | <u>TESOURO</u> | <u>165.779,41</u> | <u>28.966,27</u> |
| GERAL | 164.422,67 | 175.126,33 | GERAL | 165.779,41 | 28.966,27 |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS | 100.194,40 | 60.000,00 | EXTRA-ORÇAMENTÁRIA | 131,22 | 81,49 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u> | <u>100.194,40</u> | <u>60.000,00</u> | <u>CONSIGNAÇÕES</u> | <u>131,22</u> | <u>81,49</u> |
| REPASSE RECEBIDO | 100.194,40 | 60.000,00 | ISS | 131,22 | 81,49 |
| EXTRA-ORÇAMENTARIA | 131,22 | 81,49 | SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE | 493.807,18 | 394.969,52 |
| <u>CONSIGNAÇÕES</u> | <u>131,22</u> | <u>81,49</u> | <u>CAIXA</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| ISS | 131,22 | 81,49 | <u>CONTA ÚNICA</u> | <u>493.807,18</u> | <u>394.969,52</u> |
| SALDOS DO EXERC. ANTERIOR | 394.969,52 | 188.809,46 | TOTAL | 659.717,81 | 424.017,28 |
| <u>CONTA ÚNICA</u> | <u>394.969,52</u> | <u>188.809,46</u> | | | |
| TOTAL | 659.717,81 | 424.017,28 | | | |

Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
 Acesso em: https://etce.icp.gov.br/epm/validaDoc.aspx?seamCodigo=documento:f47ba01c-86fe-4c12-9992-13c65533618f

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2018
Município: Garanhuns



Documento Assinado Digitalmente por: ZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://stc.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f47ba01c-86fe-4c12-9992-f3cb5533618f

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo. Municipal do Meio Ambiente - FMMA

CNPJ:

10.216.204/0001-18

Endereço da entidade:

Rua Joaquim Távora, nº S/N, Bairro Heliópolis, CEP: 55.295-410.

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal do Meio Ambiente - FMMA de Garanhuns-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 FMMA de Garanhuns - PE possui como atividade principal a "Regulação das atividades econômicas". Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº .4450, de 27 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:

João Paulo Sobral da Silva, cargo: Secretário Período de Gestão: 01/01/2018 a 31/12/2018.

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

Valéria do Socorro Celestino, CRC nº 16692/O-6, e-mail: valéria@naap.com.br.

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 - Exercício: 2018
Município: Garanhuns



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://stc.e-ice.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f47ba01c-86fe-4c12-9992-f3cb5533618f

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\$ 164.422,67, provenientes da arrecadação de taxas, rendimentos de aplicações.

Transferências Financeiras Recebidas: Em 2018, esta entidade recebeu R\$ 100.194,40 de repasses da Prefeitura Municipal de Garanhuns.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2018
Município: Garanhuns



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f47ba01c-86fe-4c12-9992-f3cb5533618f

Arrecadação Extraorçamentária: R\$ 131,22 provenientes de recebimento de consignações.

2. Comportamento da Despesa:

Despesa Executada: R\$ 165.779,41, oriundo de despesas correntes e de capital da entidade.

Transferências Financeiras Concedidas: Não houve.

Despesa Extraorçamentária: R\$ 131,22, provenientes de Consignações.

3. Saldos bancários:

Saldo Financeiro do Exercício Anterior: Em 31/12/2017, o valor disponível em banco foi de R\$ 394.969,52

Saldo Financeiro para Exercício Seguinte: O valor disponível no banco em 31/12/2018 foi R\$ 493.807,18

4. Resultado Financeiro em 2018:

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2017 (R\$ 394.969,52) com o valor disponível em 31/12/2018 (R\$ 493.807,18), houve uma variação positiva de R\$ 98.837,66

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.

Garanhuns, 19/03/2019

PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2018



1 de 2

Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Assesment: https://etec.ice.gov.br/epm/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=f47ba01c-86fe-4c12-9992-73a5533618f

| INGRESSOS | | | DISPÊNDIOS | | |
|--|----------------------|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA | 35.529.316,46 | 33.400.642,76 | DESPESA ORÇAMENTÁRIA | 59.356.235,63 | 55.724.805,97 |
| <u>TESOURO</u> | <u>56.428,58</u> | <u>116.008,41</u> | <u>TESOURO</u> | <u>21.506.010,12</u> | <u>20.219.665,07</u> |
| SAÚDE-GERAL | 56.428,58 | 39.621,13 | SAÚDE-GERAL | 21.506.010,12 | 20.219.665,07 |
| SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS | 0,00 | 76.387,28 | <u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS</u> | <u>44.029,74</u> | <u>0,00</u> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS</u> | <u>186.102,90</u> | <u>280.550,20</u> | SAÚDE | 44.029,74 | 0,00 |
| SAÚDE | 186.102,90 | 280.550,20 | <u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS</u> | <u>37.806.195,77</u> | <u>35.505.140,90</u> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS</u> | <u>35.286.784,98</u> | <u>33.004.084,15</u> | SAÚDE | 37.806.195,77 | 35.505.140,90 |
| SAÚDE | 35.286.784,98 | 32.524.921,70 | EXTRA-ORÇAMENTÁRIA | 7.792.235,10 | 5.331.291,61 |
| SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS | 0,00 | 479.162,45 | <u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u> | <u>1.209.230,11</u> | <u>175.696,49</u> |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS | 24.102.200,08 | 20.866.922,21 | RP PROCESSADOS PAGOS | 1.209.230,11 | 175.696,49 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u> | <u>24.102.200,08</u> | <u>20.866.922,21</u> | <u>CONSIGNAÇÕES</u> | <u>6.115.007,38</u> | <u>4.824.160,82</u> |
| REPASSE RECEBIDO | 24.102.200,08 | 20.866.922,21 | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | 1.377.127,26 | 1.114.613,23 |
| EXTRA-ORÇAMENTARIA | 7.017.552,44 | 6.477.626,85 | IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | 1.021.455,70 | 993.802,02 |
| <u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u> | <u>274.717,14</u> | <u>1.209.230,11</u> | ISS | 193.834,14 | 243.207,22 |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | 274.717,14 | 1.209.230,11 | OUTROS CONSIGNATÁRIOS | 20,00 | 80,00 |
| <u>CONSIGNAÇÕES</u> | <u>6.224.842,16</u> | <u>5.003.557,35</u> | PENSÃO ALIMENTÍCIA | 89.353,43 | 72.920,84 |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | 1.369.842,10 | 1.222.044,06 | PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA | 590.162,17 | 478.735,54 |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | 1.114.292,27 | 998.085,15 | RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | 1.650.767,16 | 1.100.181,75 |
| ISS | 217.096,19 | 251.391,98 | RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | 92.370,38 | 112.538,03 |
| OUTROS CONSIGNATÁRIOS | 0,00 | 100,00 | RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | 1.099.917,14 | 708.082,19 |
| PENSÃO ALIMENTÍCIA | 89.353,43 | 72.920,84 | <u>CRÉDITOS À RECEBER</u> | <u>467.997,61</u> | <u>331.434,30</u> |
| PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA | 590.162,17 | 478.735,54 | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS | 47.852,19 | 51.628,95 |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | 1.650.767,16 | 1.100.181,75 | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | 199.258,47 | 78.735,34 |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | 92.370,38 | 112.538,03 | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO | 220.886,95 | 201.070,01 |
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | 1.100.958,46 | 767.560,00 | SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE | 5.317.015,81 | 5.816.417,56 |
| <u>CRÉDITOS À RECEBER</u> | <u>517.993,14</u> | <u>264.839,39</u> | <u>CAIXA</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS | 51.727,71 | 47.753,43 | <u>CONTA ÚNICA</u> | <u>5.317.015,81</u> | <u>5.816.417,56</u> |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | 212.057,13 | 57.836,68 | TOTAL | 72.465.486,54 | 66.872.515,14 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO | 254.208,30 | 159.249,28 | | | |
| SALDOS DO EXERC. ANTERIOR | 5.816.417,56 | 6.127.323,32 | | | |
| <u>CONTA ÚNICA</u> | <u>5.816.417,56</u> | <u>6.127.323,32</u> | | | |

PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2018



2 de 2

| INGRESSOS | | | DISPÊNDIOS | | |
|---------------|----------------------|----------------------|---------------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| TOTAL | 72.465.486,54 | 66.872.515,14 | | | |

Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Assessoria: <https://etceitec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f47ba01c-86fe-4c12-9992-13c65533618f

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2018
Município: Garanhuns



Documento Assinado Digitalmente por: ZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://stece.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f47ba01c-86fe-4c12-9992-f3cb5533618f

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Saúde

CNPJ:

09.342.856/0001-10

Endereço da entidade:

Rua Joaquim Tavora, S/N, Bairro Heliópolis, CEP: 55.295-410

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Saúde de Garanhuns -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 FMS de Garanhuns -PE possui como atividade principal a "Administração Pública em Geral". Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 4450, de 27 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:

Nilva Maria Mendes de Sá, cargo: Secretaria Período de Gestão: 01/01/2018 a 31/12/2018.

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

Valéria do Socorro Celestino, CRC nº 016692/O-6, e-mail: valeria@naap.com.br

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: Garanhuns



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://stc.ece.itec.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: f47b401c-86fe-4c12-9992-f3cb5533618f

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\$ 35.529.316,46, provenientes da arrecadação de taxas, multas, rendimentos de aplicações, transferências da união.

Transferências Financeiras Recebidas: Em 2018, esta entidade recebeu R\$ 24.102.200,08 de repasses da Prefeitura Municipal de Garanhuns.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2018
Município: Garanhuns



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://stc.ece.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f47b01c-86fe-4c12-9992-f3cb5533618f

Arrecadação Extraorçamentária: R\$ 7.017.552,44, provenientes da Inscrição de restos a pagar, recebimento de consignações e créditos a receber.

2. Comportamento da Despesa:

Despesa Executada: R\$ 59.356.235,63, oriundo de despesas correntes e de capital da entidade.

Transferências Financeiras Concedidas: Não houve.

Despesa Extraorçamentária: R\$ 7.792.235,10, 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\$ 5.816.417,56

Saldo Financeiro para Exercício Seguinte: O valor disponível no banco em 31/12/2018 foi R\$ 5.317.015,81

4. Resultado Financeiro em 2018:

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2017 (R\$ 5.816.417,56) com o valor disponível em 31/12/2018 (R\$ 5.317.015,81), houve uma variação negativa de R\$ 499.401,75.

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.

Garanhuns, 19/03/2019