

# PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2017)

Exercício de 2017

ISOLADO:7 - COMSIM - CONSORCIO MUN.DO SERTÃO ITAPARICA MOXOTO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	5.375.000,00	5.375.000,00	0,00	-5.375.000,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	5.375.000,00	5.375.000,00	0,00	-5.375.000,00
Transferências Intergovernamentais	5.375.000,00	5.375.000,00	0,00	-5.375.000,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)</b>	<b>5.375.000,00</b>	<b>5.375.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.375.000,00</b>
REFINANCIAMENTO (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I+II)</b>	<b>5.375.000,00</b>	<b>5.375.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.375.000,00</b>
DÉFICIT (IV)			0,00	0,00
<b>TOTAL (V) = (III+IV)</b>	<b>5.375.000,00</b>	<b>5.375.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00

JOSE GERSON DA SILVA  
PREFEITO



Documento Assinado em 31/12/2017 por JOSE GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA  
 Acesse em: https://www.tacaratu.gov.br/ppv/validar\_documento:semCodigo do documento: f142dadb-59cc-438b-b5ae-7105937eda72

**PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2017)**

Exercício de 2017



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES	5.361.000,00	5.361.000,00	0,00	0,00	0,00	5.361.000,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	65.000,00	65.000,00	0,00	0,00	0,00	65.000,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	5.296.000,00	5.296.000,00	0,00	0,00	0,00	5.296.000,00
DESPESAS DE CAPITAL	14.000,00	14.000,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00
INVESTIMENTOS	14.000,00	14.000,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>5.375.000,00</b>	<b>5.375.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.375.000,00</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII)=(VI+VII)</b>	<b>5.375.000,00</b>	<b>5.375.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.375.000,00</b>
SUPERÁVIT (IX)			0,00			
<b>TOTAL (X)=(VIII + IX)</b>	<b>5.375.000,00</b>	<b>5.375.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.375.000,00</b>

**QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS**

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS**

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

JOSE GERSON DA SILVA  
 PREFEITO

Documento: 380-59cc-4380-b5ae-7105937eda72  
 URL: http://portal.finepe.gov.br/validaDoc.seam?codigo\_documento=11422a0-59cc-4380-b5ae-7105937eda72

**PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2017)**

Exercício de 2017



ANEXO B

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

Documento Assinado em 31/12/2017 por JOSE GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA  
 Acesso em: 31/12/2017 às 14:55:00  
 Endereço: https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validarDoc.seam Código do documento: f142dadb-59cc-438b-b5ae-7105937eda72

\_\_\_\_\_  
 JOSE GERSON DA SILVA  
 PREFEITO

# PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2017)

### ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	18.220.000,00	18.220.000,00	15.950.445,98	-2.269.554,02
RECEITA PATRIMONIAL	135.000,00	135.000,00	321.832,78	186.832,78
Receitas de Valores Mobiliários	135.000,00	135.000,00	321.832,78	186.832,78
TRANSFERENCIAS CORRENTES	17.435.000,00	17.435.000,00	14.967.996,61	-2.467.003,39
Transferências Intergovernamentais	15.710.000,00	15.710.000,00	14.390.114,09	-1.319.885,91
Transferências de Convênios	1.725.000,00	1.725.000,00	577.882,52	-1.147.117,48
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	650.000,00	650.000,00	660.616,59	10.616,59
Indenizações e Restituições	650.000,00	650.000,00	660.616,59	10.616,59
RECEITAS DE CAPITAL	2.300.000,00	2.300.000,00	160.000,00	-2.140.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2.300.000,00	2.300.000,00	160.000,00	-2.140.000,00
Transferências Intergovernamentais	1.500.000,00	1.500.000,00	160.000,00	-1.340.000,00
Transferências de Convênios	800.000,00	800.000,00	0,00	-800.000,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)</b>	<b>20.520.000,00</b>	<b>20.520.000,00</b>	<b>16.110.445,98</b>	<b>-4.409.554,02</b>
REFINANCIAMENTO (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I+II)</b>	<b>20.520.000,00</b>	<b>20.520.000,00</b>	<b>16.110.445,98</b>	<b>-4.409.554,02</b>
DÉFICIT (IV)			8.497.961,38	
<b>TOTAL (V) = (III+IV)</b>	<b>20.520.000,00</b>	<b>20.520.000,00</b>	<b>24.608.407,36</b>	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	
Superávit Financeiro		0,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

GLÓRIA DE FÁTIMA DA COSTA SANTOS  
SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO  
025.936.834-22

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA 023970/O-5



Documento Assinado em 31/12/2017 por MÉRCEIA CARLA DA SILVA  
 Acesse em: https://www.tacaratu.pb.gov.br/portal/assinatura/assinatura.aspx?CodigoDoc=1142dadcb-59cc-438b-b5ae-7105937eda72

**PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2017)**

Exercício de 2017



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES	20.259.000,00	23.621.602,34	23.442.620,66	23.442.620,66	20.721.304,86	178.881,68
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	14.269.000,00	16.387.186,10	16.313.290,28	16.313.290,28	14.021.842,92	73.995,82
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	5.990.000,00	7.234.416,24	7.129.330,38	7.129.330,38	6.699.461,94	105.884,86
DESPESAS DE CAPITAL	3.415.000,00	1.168.688,45	1.165.786,70	1.165.786,70	1.141.691,43	200,75
INVESTIMENTOS	3.415.000,00	1.168.688,45	1.165.786,70	1.165.786,70	1.141.691,43	200,75
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>23.674.000,00</b>	<b>24.790.290,79</b>	<b>24.608.407,36</b>	<b>24.608.407,36</b>	<b>21.862.996,29</b>	<b>181.883,43</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII)=(VI+VII)</b>	<b>23.674.000,00</b>	<b>24.790.290,79</b>	<b>24.608.407,36</b>	<b>24.608.407,36</b>	<b>21.862.996,29</b>	<b>181.883,43</b>
SUPERÁVIT (IX)			0,00			
<b>TOTAL (X)=(VIII + IX)</b>	<b>23.674.000,00</b>	<b>24.790.290,79</b>	<b>24.608.407,36</b>	<b>24.608.407,36</b>	<b>21.862.996,29</b>	<b>181.883,43</b>

**QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS**

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	99.175,15	0,00	71.037,95	55.810,61	28.137,20	15.227,34
INVESTIMENTOS	99.175,15	0,00	71.037,95	55.810,61	28.137,20	15.227,34
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>99.175,15</b>	<b>0,00</b>	<b>71.037,95</b>	<b>55.810,61</b>	<b>28.137,20</b>	<b>15.227,34</b>

**QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS**

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)			
DESPESAS CORRENTES	1.874.961,22	2.721.315,80	140.728,45	0,00	4.455.548,57
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.844.593,41	2.291.447,36	140.728,45	0,00	3.995.312,32
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	30.367,81	429.868,44	0,00	0,00	460.236,25
DESPESAS DE CAPITAL	49.811,98	24.095,27	49.811,98	0,00	24.095,27
INVESTIMENTOS	49.811,98	24.095,27	49.811,98	0,00	24.095,27
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.924.773,20</b>	<b>2.745.411,07</b>	<b>190.540,43</b>	<b>0,00</b>	<b>4.479.643,84</b>

GLÓRIA DE FÁTIMA DA COSTA SANTOS  
 SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO  
 025.936.834-22

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
 CONTADORA 023970/O-5

**PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2017)**

Exercício de 2017



ANEXO B

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

Documento Assinado em 31/12/2017 por Gerson da Silva, Mercia Carla da Silva  
 Acesso em: 31/12/2017 às 14:59:37  
 Endereço: https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validarDoc.seam Código do documento: f142dadb-59cc-438b-b5ae-7105937eda72

GLÓRIA DE FÁTIMA DA COSTA SANTOS  
 SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO  
 025.936.834-22

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
 CONTADORA 023970/O-5

# PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2017)

Exercício de 2017



### NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MÉRICA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f142dadb-59cc-438b-b5ae-7105937eda72

#### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

##### Nome da Entidade:

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO CULTURA E DESPORTOS

##### CNPJ:

18.677.691/0001-28

##### Endereço da entidade:

RUA PEDRO TOSCANO Nº 378 – CENTRO - TACARATU

##### Natureza jurídica da entidade:

O FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO CULTURA E DESPORTOS DE TACARATU-PE é concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO CULTURA E DESPORTOS

##### Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO CULTURA E DESPORTOS de TACARATU -PE possui como atividade principal a “regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal Nº 1345 de 05 de Janeiro de 2017. Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e transferências federais e estaduais.

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

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

##### Nome do Gestor:

GLÓRIA DE FATIMA DA COSTA SANTOS – SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO- Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.

##### Nome e CRC do contador responsável:

Mércia Carla da Silva – CRC ° 023970/O-5

#### 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:

GLÓRIA DE FÁTIMA DA COSTA SANTOS  
SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO  
025.936.834-22

MÉRICA CARLA DA SILVA  
CONTADORA 023970/O-5

# PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2017)

Exercício de 2017



### NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f142dadb-59cc-438b-b5ae-7105937eda72

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

#### **Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

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

#### **Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:**

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

#### **c) BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E SEUS ASPECTOS:**

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

- β Quadro Principal;
  - β Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados; e
  - β Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados.
- Além disso, para aprimorar a informação, são evidenciados também:
- β Quadro das Despesas Intraorçamentárias, caso houver; e
  - β Quadro das Receitas Intraorçamentárias, caso houver.

#### **Quadro Principal:**

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

#### **Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados:**

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

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

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

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



**PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2017)**

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA  
 Acesse em: https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: f142dadb-59cc-438b-b5ae-7105937eda72

**1. Comportamento da Arrecadação:**

Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo
20.520.000,00	20.520.0000,00	16.110.445,98	4.409.554,02

Observando o comportamento da arrecadação, observou-se um déficit no valor de R\$ 8.497.961,38, que se dá pela diferença entre a Previsão Atualizada e a Receita Realizada.

**2. Execução da Despesa:**

Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Empenhada	Liquidada	Paga	Saldo
23.674.000,00	24.790.290,79	24.608.407,36	24.608.407,36	21.862.996,29	181.883,43

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

**3. Quociente do Resultado Orçamentário**

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

<b>Receita Arrecadada Total (1)</b>	16.110.445,98
<b>Despesa Empenhada Total (2)</b>	<b>24.608.407,36</b>
<b>Quociente do Resultado = (1)/(2)</b>	<b>0,65</b>

Para cobrir o déficit orçamentário do FME, a Prefeitura Municipal repassou R\$: 3.551.755,67.

**4. Detalhamento da Receita e Despesa Intraorçamentária:**

Nada consta para este demonstrativo.

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

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

**6. Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito:**

Tipos de Créditos	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa Paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e-f)
<b>Inicial</b>	23.674.000,00	24.736.490,79	24.556.407,98	24.556.407,98	21.816.596,91	<b>181.883,43</b>
<b>Suplementar</b>	-	53.800,00	51.999,38	51.999,38	46.399,38	
<b>Especial</b>	-					
<b>Extraordinário</b>	-					
<b>Total</b>	<b>23.674.000,00</b>	<b>24.790.290,79</b>	<b>24.608.407,3</b>	<b>24.608.407,3</b>	<b>21.862.996,29</b>	<b>181.883,</b>

# PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2017)

Exercício de 2017



### NOTA EXPLICATIVA

	0		6	6		43
--	---	--	---	---	--	----

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

Não houve atualizações monetárias no exercício em questão.

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

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

#### 9. Detalhamento de Recursos de Exercícios Anteriores:

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2016 totalizaram R\$6.592.032,41. Desses valores vindos do exercício anterior, os recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados seguiram às regras estabelecidas em legislação própria.

#### e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

##### 1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo.

##### 2. Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

Não se aplica a este demonstrativo.

##### 4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

Tacaratu 29/12/2017



**PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2017)**

Exercício de 2017



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTACAO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES	560.000,00	388.161,00	383.823,48	383.823,48	345.537,32	433.722,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	240.000,00	203.450,00	200.888,90	200.888,90	180.330,37	236.541,10
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	320.000,00	184.711,00	182.934,58	182.934,58	165.206,95	137.787,42
DESPESAS DE CAPITAL	70.000,00	13.750,00	13.743,00	13.743,00	13.743,00	70,00
INVESTIMENTOS	70.000,00	13.750,00	13.743,00	13.743,00	13.743,00	70,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>630.000,00</b>	<b>401.911,00</b>	<b>397.566,48</b>	<b>397.566,48</b>	<b>359.280,32</b>	<b>444,52</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII)=(VI+VII)</b>	<b>630.000,00</b>	<b>401.911,00</b>	<b>397.566,48</b>	<b>397.566,48</b>	<b>359.280,32</b>	<b>444,52</b>
SUPERÁVIT (IX)			0,00			
<b>TOTAL (X)=(VIII + IX)</b>	<b>630.000,00</b>	<b>401.911,00</b>	<b>397.566,48</b>	<b>397.566,48</b>	<b>359.280,32</b>	<b>444,52</b>

**QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS**

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)				
	DESPESAS CORRENTES	0,00				
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS**

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)			
	DESPESAS CORRENTES	26.192,60			
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	23.214,60	20.558,53	5.125,28	18.089,32	20.558,53
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.978,00	17.727,63	2.500,00	478,00	17.727,63
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>26.192,60</b>	<b>38.286,16</b>	<b>7.625,28</b>	<b>18.567,32</b>	<b>38.286,16</b>

PAULO ROBERTO FELIX  
 PRESIDENTE  
 858.496.778-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
 CONTADORA 023970/O-5

**PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2017)**

Exercício de 2017



ANEXO B

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

Documento Assinado em 31/12/2017 por Gerson da Silva, Mercia Carla da Silva  
 Acesso em: 31/12/2017 às 14:59:37  
 Endereço: https://sistema.pec.gov.br/epp/validarDoc.seam Código do documento: f142dadb-59cc-438b-b5ae-7105937eda72

PAULO ROBERTO FELIX  
 PRESIDENTE  
 858.496.778-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
 CONTADORA 023970/O-5

# PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2017)

Exercício de 2017



### NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MÉRICA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f142dadb-59cc-438b-b5ae-7105937eda72

#### INFORMAÇÕES GERAIS: Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente

##### Nome da Entidade:

Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente

##### CNPJ:

03.575.106/00001-01

##### Endereço da entidade:

Av. Aristide Teles de Menezes , s/n – Centro - Tacaratu

##### Natureza jurídica da entidade:

A) O **Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente** de -PE é concebida 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:

a) O **Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente** de (Tacaratu) -PE possui como atividade de associações de defesa de direitos sociais. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.345, de 05 de Janeiro de 2017.. 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 01 de 10 de dezembro de 2014 e Portaria STN nº 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6 (R1).

##### Nome do Gestor:

Paulo Roberto Felix - Presidente - Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017

##### Nome e CRC do contador responsável:

Mércia Carla da Silva – Tacaratu ), CRC ° 023970/O-5

#### a) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

##### Bases de Mensuração utilizadas:

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

##### Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

PAULO ROBERTO FELIX  
PRESIDENTE  
858.496.778-87

MÉRICA CARLA DA SILVA  
CONTADORA 023970/O-5

# PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2017)

Exercício de 2017



### NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://steec.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f142dadb-59cc-438b-b5ae-7105937eda72

#### Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

#### Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

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

#### b) BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E SEUS ASPECTOS:

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

- β Quadro Principal;
  - β Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados; e
  - β Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados.
- Além disso, para aprimorar a informação, são evidenciados também:
- β Quadro das Despesas Intraorçamentárias, caso houver; e
  - β Quadro das Receitas Intraorçamentárias, caso houver.

#### Quadro Principal:

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

#### Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados:

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

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

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

#### c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES

PAULO ROBERTO FELIX  
PRESIDENTE  
858.496.778-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA 023970/O-5

# PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2017)

Exercício de 2017



### NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: f142dadb-59cc-438b-b5ae-7105937eda72

### CONTÁBEIS:

#### 1. Comportamento da Arrecadação:

Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo
5.000,00	5.0000,00	6.197,17	1.197,17

Observando o comportamento da arrecadação, observou-se um déficit no valor de R\$:391.369,31, que se dá pela diferença entre a Previsão Atualizada e a Receita Realizada.

#### 2. Execução da Despesa:

Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Empenhada	Liquidada	Paga	Saldo
630.0000,00	401.911,00	397.566,48	397.566,48	359280,32	9.344,52

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

#### 3. Quociente do Resultado Orçamentário:

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

Receita Arrecadada Total (1)	6.197,17
Despesa Empenhada Total (2)	397.566,48
Quociente do Resultado = (1)/(2)	0,02

O montante recebido da Prefeitura Municipal de Tacaratu R\$: 370.407,30.

#### 4. Detalhamento da Receita e Despesa Intraorçamentária:

Nada consta para este demonstrativo.

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

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

#### 6. Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito:

Tipos de Créditos	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa Paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e-f)
Inicial	630.000,00	401.911,00	397.566,48	397.566,48	359.280,32	9.344,52
Suplementar	-					
Especial	-					
Extraordinário	-					
Total	630.000,00	401.911,00	397.566,48	397.566,48	359.280,32	9.344,52

PAULO ROBERTO FELIX  
PRESIDENTE  
858.496.778-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA 023970/O-5



**PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2017)**

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://steetce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f142dadb-59cc9338b-b5ae-7105937eda72

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

Não houve atualizações monetárias no exercício em questão.

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

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

**9. Detalhamento de Recursos de Exercícios Anteriores:**

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2016 totalizaram R\$: 992,89. Desses valores vindos do exercício anterior, os recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentarias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados seguiram às regras estabelecidas em legislação própria.

**d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES**

**1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não se aplica a este demonstrativo.

**2. Divulgações não financeiras:**

Não se aplica a este demonstrativo.

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

Não se aplica a este demonstrativo.

**4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

Tacaratu 29/12/2017

PAULO ROBERTO FELIX  
PRESIDENTE  
858.496.778-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA 023970/O-5

**PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2017)**

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f142dadb-59cc-438b-b5ae-7105937eda72

---

PAULO ROBERTO FELIX  
PRESIDENTE  
858.496.778-87

---

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA 023970/O-5

# PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2017)

Exercício de 2017



### NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f142dadb-59cc-438b-b5ae-7105937eda72

#### NOTAS EXPLICATIVAS

#### BALANÇO FINANCEIRO

Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2017

Município: Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente

#### A) INFORMAÇÕES GERAIS:

##### Nome da Entidade:

Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente

##### CNPJ:

03.575.106/00001-01

##### Endereço da entidade:

Av. Aristide Teles de Menezes , s/n – Centro - Tacaratu

##### Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Tacaratu -PE é concebida 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 FUNDECA de Tacaratu -PE possui como atividade principal a “regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.345, de 05 de Janeiro de 2017. 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 01 de 10 de dezembro de 2014 e Portaria STN nº 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6 (R1).

##### Nome do Gestor:

Paulo Roberto Felix - Presidente - Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.

##### Nome e CRC do contador responsável:

Mércia Carla da Silva – Tacaratu ), CRC ° 023970/O-5

#### a) 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

PAULO ROBERTO FELIX  
PRESIDENTE  
858.496.778-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA 023970/O-5

**PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2017)**

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso das entidades deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 7ª edição.

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

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

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

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

**Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:**

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

**Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:**

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

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

**b) 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:

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

PAULO ROBERTO FELIX  
PRESIDENTE  
858.496.778-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA 023970/O-5

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MÉRICA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://ste.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f142dadb-59cc-438b-b5ae-7105937eda72

# PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2017)

Exercício de 2017



### NOTA EXPLICATIVA

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.

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

#### 1. Comportamento da Arrecadação:

**Arrecadação Orçamentária:** Em 2017, o município obteve uma receita orçamentária de R\$ 6.197,17, proveniente de rendimentos e outra receita.

**Transferências Financeiras Recebidas: R\$: 370.407,30** (trezentos e setenta mil quatrocentos e sete reais e trinta centavos).

**Arrecadação Extra orçamentária:** Total de R\$: 72.874,45, sendo R\$: 38.286,16 (trinta e oito mil duzentos e oitenta e seis reais e dezesseis centavos) de RP PROCESSADOS e R\$: 29.834,58 (vinte e nove mil oitocentos e trinta e quatro reais e cinquenta e oito centavos) de CONSIGNAÇÕES.

#### 2. Comportamento da Despesa:

**Despesa Executada:** Em 2017, a despesa orçamentária do **Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente**, totalizou R\$ 397.566,48 (trezentos e noventa e sete mil quinhentos e sessenta e seis reais e quarenta e oito centavos), oriundo de despesas correntes e de capital.

**Transferências Financeiras Concedidas: Não teve transferência concedidas.**

**Despesa Extraorçamentária: Total de R\$: 42.112,31** (quarenta e dois mil cento e doze reais e trinta e um centavos) sendo, R\$: 7.625,28 (Sete mil seiscentos vinte e cinco reais e vinte e oito centavos), DE RP PROCESSADOS PAGOS, R\$: 29.733,32 (Vinte e nove mil setecentos e trinta e três reais e trinta e dois centavos) e R\$: 4.753,71 (quatro mil setecentos e cinquenta e três reais e setenta e um centavos) de

PAULO ROBERTO FELIX  
PRESIDENTE  
858.496.778-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA 023970/O-5

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MÉRICA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f142dadb-59cc-4f9b-b5ae-7105937eda72

# PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2017)

Exercício de 2017



### NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.eitec.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f142dadcb-59cc-438b-b5ae-7105937eda72

CREDITOS A RECEBER.

#### 3. Saldos bancários:

**Saldo Financeiro do Exercício Anterior:** Em 31/12/2016, o valor disponível em banco foi de R\$ 992,89 (novecentos e noventa e dois reais e oitenta e nove centavos), extraídos do Bancos Conta Movimento – Demais Contas

**Saldo Financeiro para Exercício Seguinte:** O valor disponível no banco em 31/12/2017 foi R\$ 10.793,02 (dez mil setecentos e noventa e três reais e dois centos).

#### 4. Resultado Financeiro em 2017:

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2016 (R\$: 992,89.) com o valor disponível em 31/12/2017 (R\$10.793,02), houve uma variação positiva de R\$ 9.800,13.

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

Nada consta para este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### d) Outras Informações Relevantes:

##### 1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo.

##### 2. Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

Não se aplica a este demonstrativo.

##### 4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

Tacaratu, 29/12/2017

PAULO ROBERTO FELIX  
PRESIDENTE  
858.496.778-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA 023970/O-5