

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



1 de 1
Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesso em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 35e2812c-7088-47b8-b2db-a5fce187a7d4

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

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00			
<u>RECURSOS ORDINÁRIOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	0,00	0,00			
<u>CAIXA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>			
TOTAL	0,00	0,00			

JOSE GERSON DA SILVA
PREFEITO

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



1 de 7

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	872.299,12	634.203,78	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	1.568.681,61	1.123.749,02
<u>TESOURO</u>	<u>872.299,12</u>	<u>8.284,97</u>	<u>TESOURO</u>	<u>1.568.681,61</u>	<u>1.118.399,67</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	872.299,12	8.284,97	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	1.568.681,61	1.118.399,67
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>625.918,81</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>5.349,35</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	0,00	625.918,81	ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	5.349,35
<u>RECURSOS ORDINÁRIOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	7.593,48	2.413,61
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	720.914,46	605.443,01	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>	<u>7.593,48</u>	<u>2.413,61</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>720.914,46</u>	<u>605.443,01</u>	REPASSE CONCEDIDO	7.593,48	2.413,61
REPASSE RECEBIDO	720.914,46	605.443,01	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	82.657,93	133.761,53
EXTRA-ORÇAMENTARIA	191.885,07	126.699,99	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>11.280,00</u>	<u>62.635,03</u>
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>124.142,44</u>	<u>49.820,22</u>	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	0,00	15.061,66
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	124.142,44	49.820,22	RP PROCESSADOS PAGOS	11.280,00	47.573,37
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>66.406,62</u>	<u>74.241,01</u>	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>70.041,92</u>	<u>68.487,74</u>
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	6.581,43	5.398,90	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	6.746,28	5.242,38
INSS	33.873,20	33.404,49	INSS	35.461,70	32.080,05
ISS	7.030,53	8.791,27	ISS	8.138,68	7.755,38
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	18.035,95	25.757,66	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	18.809,75	22.901,06
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	885,51	888,69	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	885,51	508,87
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>1.336,01</u>	<u>2.638,76</u>	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>1.336,01</u>	<u>2.638,76</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	1.336,01	2.638,76	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	1.336,01	2.638,76
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	333.590,85	227.168,23	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	459.756,48	333.590,85
<u>BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS</u>	<u>333.590,85</u>	<u>227.168,23</u>	<u>CAIXA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	2.118.689,50	1.593.515,01	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>459.756,48</u>	<u>0,00</u>
			<u>BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS</u>	<u>0,00</u>	<u>333.590,85</u>
			TOTAL	2.118.689,50	1.593.515,01

PAULO ROBERTO FELIX
 SECRETÁRIO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
 858.496.778-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA
 CONTADORA 023970/O-5

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA - MÉRICA CARLA DA SILVA
 Assesorem: https://etce.ice.pe.gov.br/epi/validaDoc.aspx?CodigoDocumento: 35287270884708-b2db-a5fce187a7d4

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



2

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

CNPJ:

09.188.974/0001-15

Endereço da entidade:

RUA PREDRO TOSCANO Nº 349 – CENTRO - TACARATU

Natureza jurídica da entidade:

O FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL de TACARATU -PE é concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Municipal de Assistência Social

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL de TACARATU -PE ,possui como atividade principal serviços de assistência social sem alojamento . Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1345, de 05 de dezembro de 2017. Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e repasses 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 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).

PAULO ROBERTO FELIX
SECRETÁRIO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
858.496.778-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



3

NOTA EXPLICATIVA

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 – 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:

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

PAULO ROBERTO FELIX
SECRETÁRIO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
858.496.778-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



4

NOTA EXPLICATIVA

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.

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:

- 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:

PAULO ROBERTO FELIX
SECRETÁRIO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
858.496.778-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



5

NOTA EXPLICATIVA

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:

PAULO ROBERTO FELIX
SECRETÁRIO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
858.496.778-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



6

NOTA EXPLICATIVA

Arrecadação Orçamentária: Em 2017, o município obteve uma receita orçamentária de R\$: 872.299,12 proveniente de rendimentos e transferências.

Transferências Financeiras Recebidas: Em 2017 R\$: 720.914,46 - **Transferência Municipal**

Arrecadação Extra orçamentária: Em 2017 R\$: 124.142,44

2. Comportamento da Despesa:

Despesa Executada: Em 2017, a despesa orçamentária do **FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**, totalizou R\$: 1.568.681,61 oriundo de despesas correntes e de capital

Transferências Financeiras Concedidas: R\$: 7.593,48, sendo R\$: 181,40, para o FUNDECA e R\$: 7.412,08, para PREEITURA.

Despesa extra orçamentária: R\$:82.657,93 sendo:

Resto a pagar processado pagos R\$: 11.820,00

Consignações R\$: 70.041,92

Créditos a receber R\$: 1.336,01

3. Saldos bancários:

Saldo Financeiro do Exercício Anterior: Em 31/12/2016, o valor disponível em banco foi de R\$: 333590,85, extraídos de Conta Única.

Saldo Financeiro para Exercício Seguinte: O valor disponível no banco em 31/12/2017 foi R\$:459.756,48

4. Resultado Financeiro em 2017:

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2016 (R\$333.590,85) com o valor disponível em 31/12/2017 (R\$: 459.756,48.), houve uma variação positiva de R\$: 126.165,64

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:

PAULO ROBERTO FELIX
SECRETÁRIO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
858.496.778-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



7

NOTA EXPLICATIVA

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

e) Outras Informações Relevantes:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

Não se aplica a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas neste Balanço financeiro, 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.

Tacaratu, 29/12/2017

PAULO ROBERTO FELIX
SECRETÁRIO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
858.496.778-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 35e2812c-7088-47b8-b2db-a5fce1f87a7d4

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA - MÈRCIA CARLA DA SILVA
 Acesso em: https://etce.ice.pe.gov.br/epm/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=35e2812c-7088-47b8-b2db-af51ef87a774

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	16.110.445,98	20.271.541,40	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	24.608.407,36	17.828.286,80
<u>TESOURO</u>	<u>16.110.445,98</u>	<u>18.701.796,76</u>	<u>TESOURO</u>	<u>24.608.407,36</u>	<u>16.845.729,21</u>
EDUCAÇÃO	0,00	882.156,60	EDUCAÇÃO - FUNDEB	16.035.722,52	12.622.706,48
EDUCAÇÃO GERAL	16.110.445,98	17.819.640,16	EDUCAÇÃO GERAL	8.509.567,75	4.223.022,73
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>1.569.744,64</u>	GERAL	63.117,09	0,00
EDUCAÇÃO	0,00	77.909,80	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>31.139,70</u>
EDUCAÇÃO - FUNDEB	0,00	1.491.834,84	EDUCAÇÃO	0,00	31.139,70
<u>RECURSOS ORDINÁRIOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>951.417,89</u>
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	3.551.755,67	3.720.424,18	EDUCAÇÃO	0,00	74.117,53
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>3.551.755,67</u>	<u>3.720.424,18</u>	EDUCAÇÃO - FUNDEB	0,00	877.300,36
REPASSE RECEBIDO	3.551.755,67	3.720.424,18	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	403,30	50.000,00
EXTRA-ORÇAMENTARIA	5.347.530,05	3.563.941,81	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>	<u>403,30</u>	<u>50.000,00</u>
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>2.745.411,07</u>	<u>1.308.908,71</u>	REPASSE CONCEDIDO	403,30	50.000,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	0,00	55.810,61	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	2.829.455,64	3.860.315,35
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	2.745.411,07	1.253.098,10	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>246.351,04</u>	<u>1.649.272,44</u>
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>2.485.425,43</u>	<u>2.158.855,77</u>	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	55.810,61	671.313,53
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	168.145,89	110.156,29	RP PROCESSADOS PAGOS	190.540,43	977.958,91
INSS	1.157.531,27	1.073.310,14	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>2.466.411,05</u>	<u>2.114.865,58</u>
ISS	118.203,78	160.474,89	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	172.216,73	95.547,34
PENSÃO ALIMENTÍCIA	6.149,99	8.068,40	INSS	1.123.408,48	1.072.526,02
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	970.018,43	753.705,90	ISS	146.141,55	137.601,55
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	65.376,07	53.140,15	PENSÃO ALIMENTÍCIA	4.919,25	8.140,00
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>116.693,55</u>	<u>96.177,33</u>	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	970.257,43	755.416,90
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	116.693,55	96.177,33	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	49.467,61	45.633,77
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	6.592.032,41	774.727,17	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>116.693,55</u>	<u>96.177,33</u>
<u>BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS</u>	<u>6.592.032,41</u>	<u>774.727,17</u>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	116.693,55	96.177,33
TOTAL	31.601.764,11	28.330.634,56	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	4.163.497,81	6.592.032,41
			<u>CAIXA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
			<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>4.163.497,81</u>	<u>0,00</u>
			<u>BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS</u>	<u>0,00</u>	<u>6.592.032,41</u>
			<u>BANCOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
			TOTAL	31.601.764,11	28.330.634,56

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

MÈRCIA CARLA DA SILVA
 CONTADORA 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO



2 de 8

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesso em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 35e2812c-7088-47b8-b2db-a5fce187a7d4

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

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 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



3

NOTA EXPLICATIVA

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

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 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



4

NOTA EXPLICATIVA

Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6 (R1).

Nome do Gestor:

GLORIA 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:

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:

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 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



5

NOTA EXPLICATIVA

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.

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:

- 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.

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 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



6

NOTA EXPLICATIVA

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:

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 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



7

NOTA EXPLICATIVA

1. Comportamento da Arrecadação:

Arrecadação Orçamentária: Em 2017, o município obteve uma receita orçamentária de R\$: 16.110.445,98 proveniente de rendimentos e transferência correntes e Capital

Transferências Financeiras Recebidas: : Em 2017, R\$: 3.551.755,67 o FME recebeu da Prefeitura

Arrecadação Extraorçamentária: Foram registrados no exercício R\$: 5.347.530,05, oriundo de pagamento de resto a pagar R\$: 2.745.411,07 e Consignações R\$: 2.485.425,43

Comportamento da Despesa **Transferências Financeiras Concedidas:** R\$: 403,30, ao Fundo Municipal de Saúde.

Despesa Extraorçamentária: R\$: 2.829.455, 64 oriundo do pagamento de resto a pagar R\$:246.351,04, e Consignações R\$: 2.466.411,05.

2. Saldos bancários:

Saldo Financeiro do Exercício Anterior: Em 31/12/2016, o valor disponível em banco foi de R\$:6.592.032,41 extraídos de Conta Única.

Saldo Financeiro para Exercício Seguinte: O valor disponível no banco em 31/12/2017 foi R\$:4.163.497,81

3. Resultado Financeiro em 2017:

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2016 (R\$: 6.592.032,41) com o valor disponível em 31/12/2017 (R\$:4.163.497,81), houve uma variação positiva/negativa de R\$: 2.428.534,60

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

Nada consta para este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



8

NOTA EXPLICATIVA

e) Outras Informações Relevantes:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

Não se aplica a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5- Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas neste Balanço Financeiro, 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.

Tacaratu 29/12/2017

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 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



1 de 7

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	2.891.442,36	3.665.272,98	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	12.928.120,32	8.777.225,55
TESOURO	2.891.442,36	3.595.190,48	TESOURO	12.928.120,32	8.675.989,53
SAÚDE	0,00	284.737,46	SAÚDE	385.909,93	4.049.484,95
SAÚDE-GERAL	2.891.442,36	3.310.453,02	SAÚDE-GERAL	12.542.210,39	4.626.504,58
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	0,00	70.082,50	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	0,00	101.236,02
SAÚDE	0,00	70.082,50	SAÚDE	0,00	101.236,02
RECURSOS ORDINÁRIOS	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	0,00	10.000,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	7.699.980,77	6.557.492,23	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	0,00	10.000,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	7.699.980,77	6.557.492,23	REPASSE CONCEDIDO	0,00	10.000,00
REPASSE RECEBIDO	7.699.980,77	6.557.492,23	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	1.262.191,45	2.540.226,69
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	2.773.551,98	1.733.670,58	RESTOS A PAGAR (PAGOS)	10.690,00	1.439.968,04
RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)	1.596.022,22	536.710,72	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	6.940,00	343.698,67
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	0,00	6.940,00	RP PROCESSADOS PAGOS	3.750,00	1.096.269,37
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	1.596.022,22	529.770,72	CONSIGNAÇÕES	1.197.993,37	1.052.476,08
CONSIGNAÇÕES	1.124.021,68	1.149.177,29	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	432.124,44	330.101,03
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	370.524,70	398.581,20	INSS	373.542,72	322.344,37
INSS	359.960,85	346.969,98	ISS	13.259,10	11.211,30
ISS	11.722,73	12.716,15	PENSÃO ALIMENTÍCIA	240,00	260,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	240,00	260,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	367.024,82	377.447,61
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	367.024,82	377.260,61	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	11.802,29	11.111,77
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	14.548,58	13.389,35	CRÉDITOS À RECEBER	53.508,08	47.782,57
CRÉDITOS À RECEBER	53.508,08	47.782,57	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	53.508,08	47.782,57
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	53.508,08	47.782,57	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	262.635,11	1.087.971,77
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	1.087.971,77	458.988,22	CAIXA	0,00	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	1.087.971,77	458.988,22	CONTA ÚNICA	262.635,11	0,00
TOTAL	14.452.946,88	12.415.424,01	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	0,00	1.087.971,77
			TOTAL	14.452.946,88	12.415.424,01

MARIA CONCEIÇÃO LEITE OLIVEIRA
 SECRETÁRIA DE SAÚDE
 843.533.254-34

MÉRCIA CARLA DA SILVA
 CONTADORA 023970/O-5

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA - MÉRICA CARLA DA SILVA
 Acesso em: https://etce.ice-pe.gov.br/epm/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=35e2812c-7088-4798-b2db-a5fcef87a7d4

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



2

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

CNPJ:

09.188.937/0001-07

Endereço da entidade:

Rua Pedro Toscano , n° 349 – Centro - Tacaratu

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Saúde de TACARATU –PE é concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Municipal de Saúde”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FMS de Tacaratu -PE possui como atividade principal a “ regulação das atividades de apoio a gestão de saúde. 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 também Recursos 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).

MARIA CONCEIÇÃO LEITE OLIVEIRA
SECRETÁRIA DE SAÚDE
843.533.254-34

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



3

NOTA EXPLICATIVA

Nome do Gestor:

Maria da Conceição Leite Oliveira – Secretária de Saúde - 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:

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”.

MARIA CONCEIÇÃO LEITE OLIVEIRA
SECRETÁRIA DE SAÚDE
843.533.254-34

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



4

NOTA EXPLICATIVA

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:

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

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

c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:

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

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

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

Receitas e Despesas ordinárias:

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

Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem. A identificação das vinculações pode ser feita por

MARIA CONCEIÇÃO LEITE OLIVEIRA
SECRETÁRIA DE SAÚDE
843.533.254-34

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



5

NOTA EXPLICATIVA

meio do mecanismo fonte/destinação de recurso. As fontes/destinações de recurso indicam como são financiadas as despesas orçamentárias, atendendo a sua legislação legal.

Transferências Financeiras concedidas e recebidas:

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

Recebimentos extraorçamentários:

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

Pagamentos extraorçamentários:

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

Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:

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

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

1. Comportamento da Arrecadação:

Arrecadação Orçamentária: Em 2017, o município obteve uma receita orçamentária de R\$: 2.891.442,36 proveniente de rendimentos e transferência correntes e Capital

MARIA CONCEIÇÃO LEITE OLIVEIRA
SECRETÁRIA DE SAÚDE
843.533.254-34

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



6

NOTA EXPLICATIVA

Transferências Financeiras Recebidas: Em 2017, R\$: 7.699.980,77 o FMS recebeu da Prefeitura

Arrecadação Extraorçamentária: Foram registrados no exercício R\$: 2.773.551,98, oriundo de pagamento de resto a pagar R\$: 1.596.022,22 e Consignações R\$: 1.124.021,68.

2. Comportamento da Despesa:

Despesa Executada: Em 2017, a despesa orçamentária do FMS totalizou R\$.12.928.120,32, oriundo de despesas corriqueira da entidade.

Transferências Financeiras Concedidas:

Nada consta para este demonstrativo.

Despesa Extraorçamentária: Foram registrado no exercício R\$: 1.262.191,45, oriundo do pagamento de resto a pagar R\$:10.690,00, e Consignações R\$: 1.197.993,37 .

3. Saldos bancários:

Saldo Financeiro do Exercício Anterior: Em 31/12/2016, o valor disponível em banco foi de R\$1.087.971,77 extraídos de Conta Única.

Saldo Financeiro para Exercício Seguinte: O valor disponível no banco em 31/12/2017 foi R\$262.635,11

4. Resultado Financeiro em 2017:

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2016 (R\$1.087.971,77.) com o valor disponível em 31/12/2017 (R\$.262.635,11), houve uma variação negativa de R\$ 825.336,66

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.

MARIA CONCEIÇÃO LEITE OLIVEIRA
SECRETÁRIA DE SAÚDE
843.533.254-34

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



7

NOTA EXPLICATIVA

e) Outras Informações Relevantes:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

Não se aplica a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas neste Balanço Financeiro, 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.

Tacaratu 29/12/2017.

MARIA CONCEIÇÃO LEITE OLIVEIRA
SECRETÁRIA DE SAÚDE
843.533.254-34

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 35e2812c-7088-47b8-b2db-a5fce187a7d4

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA - MÈRCIA CARLA DA SILVA
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/epm/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=352872-7088-4768-b2db-a5fce187a7d4

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLES

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	6.197,17	788,44	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	397.566,48	378.657,70
<u>TESOURO</u>	6.197,17	788,44	<u>TESOURO</u>	397.566,48	378.657,70
GERAL	6.197,17	788,44	GERAL	397.566,48	378.657,70
<u>RECURSOS ORDINÁRIOS</u>	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	0,00	414,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	370.407,30	382.241,73	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>	<u>0,00</u>	<u>414,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	370.407,30	382.241,73	REPASSE CONCEDIDO	0,00	414,00
REPASSE RECEBIDO	370.407,30	382.241,73	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	42.112,31	49.288,29
EXTRA-ORÇAMENTARIA	72.874,45	45.883,38	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>7.625,28</u>	<u>21.898,93</u>
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	38.286,16	19.701,80	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	0,00	1.029,46
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	38.286,16	19.701,80	RP PROCESSADOS PAGOS	7.625,28	20.869,47
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	29.834,58	21.707,17	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>29.733,32</u>	<u>22.914,95</u>
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	384,07	852,04	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	360,07	1.135,86
INSS	12.396,20	12.888,84	INSS	12.489,49	12.127,12
ISS	2.854,79	3.350,04	ISS	2.684,24	5.094,38
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	14.139,14	4.205,63	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	14.139,14	4.205,63
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	60,38	410,62	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	60,38	351,96
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	4.753,71	4.474,41	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>4.753,71</u>	<u>4.474,41</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	4.753,71	4.474,41	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	4.753,71	4.474,41
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	992,89	439,33	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	10.793,02	992,89
<u>BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS</u>	992,89	439,33	<u>CAIXA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	450.471,81	429.352,88	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>10.793,02</u>	<u>0,00</u>
			<u>BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS</u>	<u>0,00</u>	<u>992,89</u>
			TOTAL	450.471,81	429.352,88

PAULO ROBERTO FELIX
 PRESIDENTE
 858.496.778-87

MÈRCIA CARLA DA SILVA
 CONTADORA 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



2

NOTA EXPLICATIVA

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

PAULO ROBERTO FELIX
PRESIDENTE
858.496.778-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



3

NOTA EXPLICATIVA

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

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

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

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

As receitas e despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são

PAULO ROBERTO FELIX
PRESIDENTE
858.496.778-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



4

NOTA EXPLICATIVA

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.

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.

PAULO ROBERTO FELIX
PRESIDENTE
858.496.778-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



5

NOTA EXPLICATIVA

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:

PAULO ROBERTO FELIX
PRESIDENTE
858.496.778-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



6

NOTA EXPLICATIVA

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 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

PAULO ROBERTO FELIX
PRESIDENTE
858.496.778-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



7

NOTA EXPLICATIVA

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.

e) Outras Informações Relevantes:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

Não se aplica a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas neste(a) Balanço financeiro, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens

PAULO ROBERTO FELIX
PRESIDENTE
858.496.778-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



8

NOTA EXPLICATIVA

verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

Tacaratu, 29/12/2017

PAULO ROBERTO FELIX
PRESIDENTE
858.496.778-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 35e2812c-7088-47b8-b2db-a5fce187a7d4