



Item 05 – Balanço Orçamentário de cada fundo municipal (Anexo 12 da Lei Federal nº. 4.320/64), acompanhado das respectivas notas explicativas (**conforme modelos constantes nos anexos XIX e XX, no que couber**), de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público vigente para o exercício (1) e (2).

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE



Documento Assinado em 31/12/2018 por TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://www.transparencia.mec.gov.br/portal/assinado/assinado.do?codigo_documento=91646d5e-ab0c-4636-9e08-1f60d273f04f

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	6.026.750,00	6.026.750,00	5.808.845,92	-217.904,08
RECEITA PATRIMONIAL	110.000,00	110.000,00	58.992,29	-51.007,71
Valores Mobiliários	110.000,00	110.000,00	58.992,29	-51.007,71
RECEITA DE SERVIÇOS	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
Serviços e Atividades referentes à Saúde	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
TRANSFERENCIAS CORRENTES	5.836.750,00	5.836.750,00	5.580.106,02	-256.643,98
Transferências da União e de suas Entidades	5.766.750,00	5.766.750,00	5.568.647,83	-198.002,17
Transferências do Estado e de suas Entidades	70.000,00	70.000,00	11.458,19	-58.541,81
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	70.000,00	70.000,00	169.747,61	99.747,61
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	40.000,00	40.000,00	152.184,11	112.184,11
Demais Receitas Correntes	30.000,00	30.000,00	17.563,50	-12.436,50
RECEITAS DE CAPITAL	140.000,00	140.000,00	1.502.232,00	1.362.232,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	140.000,00	140.000,00	1.502.232,00	1.362.232,00
Transferências da União e suas Entidades	140.000,00	140.000,00	1.502.232,00	1.362.232,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	6.166.750,00	6.166.750,00	7.311.077,92	1.144.327,92
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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I+II)	6.166.750,00	6.166.750,00	7.311.077,92	1.144.327,92
DÉFICIT (IV)			7.977.706,42	
TOTAL (V) = (III+IV)	6.166.750,00	6.166.750,00	15.288.784,34	
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	

ARTHUR JOSÉ BARROS DE SOUZA OLIVEIRA
 SECRETARIO DE SAÚDE
 064.497.464-83

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR - CRC Nº 017.226/O-3
 821.798.754-87

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018



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	15.205.250,00	14.830.238,05	14.495.975,34	14.495.975,34	13.399.215,96	334.262,71
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	9.889.500,00	9.366.311,71	9.266.759,15	9.266.759,15	8.788.559,98	995.551,56
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	5.305.750,00	5.463.926,34	5.229.216,19	5.229.216,19	4.610.655,98	234.710,15
DESPESAS DE CAPITAL	625.000,00	800.629,76	792.809,00	439.809,00	439.809,00	79.220,76
INVESTIMENTOS	605.000,00	800.629,76	792.809,00	439.809,00	439.809,00	79.220,76
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
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
SUBTOTAL DAS DESPESAS	15.830.250,00	15.630.867,81	15.288.784,34	14.935.784,34	13.839.024,96	342.082,47
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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII)=(VI+VII)	15.830.250,00	15.630.867,81	15.288.784,34	14.935.784,34	13.839.024,96	342.082,47
SUPERÁVIT (IX)			0,00			
TOTAL (X)=(VIII + IX)	15.830.250,00	15.630.867,81	15.288.784,34	14.935.784,34	13.839.024,96	342.082,47

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	27.477,44	0,00	16.250,63	16.250,63	8.626,81	200,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	14.724,28	0,00	11.779,43	11.779,43	2.944,85	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	12.753,16	0,00	4.471,20	4.471,20	5.681,96	200,00
DESPESAS DE CAPITAL	1.155,00	353.000,00	1.155,00	1.155,00	0,00	353.000,00
INVESTIMENTOS	1.155,00	353.000,00	1.155,00	1.155,00	0,00	353.000,00
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
TOTAL	28.632,44	353.000,00	17.405,63	17.405,63	8.626,81	355.600,00

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	1.280.830,73	1.096.759,38	926.258,60	137.838,51	1.313.493,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	560.283,14	478.199,17	462.479,21	79.478,73	496.524,37
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	720.547,59	618.560,21	463.779,39	58.359,78	816.968,63
DESPESAS DE CAPITAL	22.836,81	0,00	2.012,50	0,00	20.824,31
INVESTIMENTOS	22.836,81	0,00	2.012,50	0,00	20.824,31
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
TOTAL	1.303.667,54	1.096.759,38	928.271,10	137.838,51	1.334.317,31

ARTHUR JOSÉ BARROS DE SOUZA OLIVEIRA
 SECRETARIO DE SAÚDE
 064.497.464-83

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR - CRC Nº 017.226/O-3
 821.798.754-87

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018



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)
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 31/12/2018 por TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
 Acesso em: 31/12/2018 às 14:09:00
 Documento assinado eletronicamente por TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES em 31/12/2018 às 14:09:00. Código do documento: 9ab96d5e-ab0c-4636-9e88-1fd0d273f04f

ARTHUR JOSÉ BARROS DE SOUZA OLIVEIRA
 SECRETARIO DE SAÚDE
 064.497.464-83

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR - CRC Nº 017.226/O-3
 821.798.754-87

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

1. Contexto Operacional

O Fundo Municipal de Saúde de Glória do Goitá é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ nº 11.393.101/0001-96, com sede administrativa localizada na Rua Cleto Campelo, 169 Centro, Glória do Goitá-PE.

As atividades operacionais do Município são amparadas pela lei Municipal nº 1215 de 18 de dezembro de 2017 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2018.

As ações desenvolvidas pelo Município estão agrupadas nas seguintes funções de governo previstas na Portaria Ministerial nº 42, de 14 de abril de 1999: Legislativa, Administração, Assistência Social, Previdência Social, Saúde, Trabalho, Educação, Cultura, Direitos da Cidadania, Urbanismo, Habitação, Saneamento, Gestão Ambiental, Comércio e Serviços, Comunicações, Transporte, Desporto e Lazer e Encargos Especiais.

As Demonstrações Contábeis do Município foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Orçamento e Finanças (SOF), incluem os dados consolidados da execução orçamentária, financeira e patrimonial dos Poderes: Executivo compreendendo os Órgãos da Administração Direta e Indireta e Legislativo, compreendendo a Câmara Municipal.

As demonstrações contábeis são compostas por Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, e Demonstração dos Fluxos de Caixa. Todas as demonstrações contábeis referem-se ao exercício financeiro de 2018, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

As demonstrações contábeis constantes no processo de prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 7ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP 16).

Documento Assinado digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etc.ce.gov.br/epp/validarDoc.aspx?CodigoDoc=6538e8c8f00d273f04>

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

Estas notas explicativas fazem parte das demonstrações contábeis e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou constantes nas demonstrações contábeis. Tais notas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações, as informações de natureza patrimonial, orçamentária, legal e de desempenho, bem como outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Nota 01- Lei Orçamentária Anual - LOA

Em conformidade à Lei Federal n.º 4.320, de 17 de março de 1964 e Lei Complementar n.º 107 de 4 de maio de 2000 e alterações, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal e o orçamento.

O Balanço Orçamentário previsto no art. 102 e no anexo 12 da Lei Federal 4.320/64 apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas, respectivamente. A partir do confronto entre as receitas executadas com as estimadas, é possível avaliar o desempenho da arrecadação no exercício em questão. Quando confrontadas as despesas executadas com as autorizadas, é possível analisar as despesas administração mediante a autorização legislativa que orientou os gastos e também a ação do gestor. O confronto das diferenças entre as receitas previstas e as despesas fixadas, bem como entre as receitas e as despesas executadas, permite o conhecimento do resultado orçamentário: superávit (receita maior que despesa) ou déficit (despesa maior que a receita).

Nota 02- Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas Orçamentárias

As receitas orçamentárias, cujos valores constam do orçamento, são caracterizadas conforme o artigo 11 da Lei Federal nº 4.320/64 e seguem o regime contábil de caixa, sendo consideradas realizadas quando da sua efetiva arrecadação (art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64).

As receitas são apresentadas sem ajuste inflacionário, ou seja, em moeda corrente do ano de realização, expressos em reais.

As receitas orçamentárias constantes do Balanço Orçamentário estão apresentadas conforme a

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

classificação econômica (natureza da receita) constante na Portaria STN/SOF nº 163/2001 e atualizações posteriores, detalhadas até a fonte da codificação da natureza da receita orçamentária.

As receitas estão listadas no Balanço Orçamentário pelos valores líquidos arrecadados, quando tiverem alguma receita redutora atrelada a sua classificação. As deduções de receita atualmente previstas pela legislação são: Dedução para o FUNDEB, Restituições Diversas, Renúncia de Receita, Isenção e Descontos Concedidos.

Em R\$

Receitas orçamentárias	Previsão inicial	Previsão atualizada	Receitas realizadas	Saldo
	(a)	(b)	(c)	(d) = (c-b)
Receitas Correntes	6.026.750,00	6.026.750,00	5.808.845,92	-217.904,08
Receitas De Capital	140.000,00	140.000,00	1.502.232,00	1.362.232,00
Subtotal com Refinanciamento	6.166.750,00	6.166.750,00	7.311.077,92	1.144.327,92

Fonte: Sistema de Orçamento e Finanças - SOF

Nota 3- Critérios de Reconhecimento e Classificação das Despesas Orçamentárias

As despesas orçamentárias, seguem o regime contábil da competência e a respectiva execução orçamentária prevista no Capítulo III da Lei Federal nº 4.320/64, sendo consideradas realizadas quando do seu empenho (art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64) para efeito orçamentário, e quando da sua liquidação para efeito contábil.

As despesas são apresentadas sem ajuste inflacionário, ou seja, em moeda original do ano de realização, expressos em reais.

As despesas estão listadas pelos seus valores empenhados, liquidados e pagos no exercício.

Nota 4 - Receitas e Despesas Intraorçamentárias

As Receitas Intraorçamentárias são classificadas nos grupos - 7000.00.00 - Receitas Correntes e 8000.00.00 – Receitas de Capital. Em 2018 não foram realizadas nessas rubricas Receitas Correntes e nem Receitas de Capital Intraorçamentárias.

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

Nota 5 – Detalhamento das Despesas Executadas por Crédito inicial, Suplementar, Especial e Extraordinário.

Seguem as informações referentes a execução da despesa, conforme demonstra o quadro detalhado por grupo de despesa

Em R\$

Grupo de Despesa	Descrição Grupo de Despesa	Crédito inicial (a)	Crédito Atualizado (b)	Diferença Atualização c = (b-a)	Despesa Executada (d)	Diferença Execução (d-b)
1	Pessoal e Encargos Sociais	9.889.500,00	9.366.311,71	-523.188,29	9.266.759,15	-99.552,56
2	Juros e Encargos da Dívida	10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00	0,00
3	Outras Despesas Correntes	5.305.750,00	5.463.926,34	158.176,34	5.229.216,19	-234.710,15
4	Investimentos	605.000,00	800.629,76	195.629,76	792.809,00	-7.820,76
5	Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Amortização da Dívida	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00
9	Reserva de Contingência e Reserva RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total	15.830.250,00	15.630.867,81	-199.382,19	15.288.784,34	-342.083,46

Fonte: Sistema de Orçamento e Finanças - SOF

Nota 5.1 – Análise dos quocientes

Cabe destacar os gastos mais relevantes sobre a despesa executada: Pessoal e Encargos totalizaram R\$ 9.266.759,15 (60,61%), Outras Despesas Correntes somaram um total de R\$ 5.229.216,19 (34,20%), e Investimentos no valor de R\$ 792.809,00 (5,19%).

Os resultados que serão expostos correspondem à apuração dos quocientes do Balanço Orçamentário – BO através do confronto das informações trazidas pelas receitas e despesas orçamentárias seguido de suas respectivas análises, auxiliando na melhor compreensão dos valores apresentados no BO.

Documento Assinado Digitalmente por TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
 Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/validarDoc.seam?Codigo do documento: 94b9615c-ab0c-463c-9ec8-1120d273f04f

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

Quociente de Execução da Receita		%
Receita Realizada	R\$ 7.311.077,92	1,19
Previsão Inicial	R\$ 6.166.750,00	

O Quociente de Execução da Receita demonstra que foi realizado 119% da receita inicial prevista.

Quociente de Execução da Despesa		%
Despesa Empenhada	R\$ 15.288.784,34	0,98
Despesa Atualizada	R\$ 15.630.867,81	

O confronto entre a despesa empenhada em relação com a despesa atualizada demonstra que foi empenhada no exercício 98% da despesa fixada inicialmente para o exercício financeiro.

Quociente de Execução Orçamentária Corrente		%
Receita Corrente	R\$ 5.808.845,92	0,40
Despesa Corrente	R\$ 14.495.975,34	

O resultado do quociente demonstra que foi realizada 0,40 de receita corrente para cada 1,00 de despesa corrente, o que equivale a uma soma da receita de corrente que cobriu 40% da soma da despesa corrente do exercício.

Quociente de Execução Orçamentária de Capital		%
Receita de Capital	R\$ 1.502.232,00	1,89
Despesa de Capital	R\$ 792.809,00	

Relativo à execução orçamentária de capital, demonstra que foi realizado 1,89 de receita de capital para cada 1,0 de despesa de capital, o que equivale a uma soma da receita de capital que cobriu 100% da soma da despesa de capital do exercício e 89% de poupança de capital.

ARTHUR JOSÉ BARROS DE SOUZA OLIVEIRA
SECRETARIO DE SAÚDE
064.497.464-83

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR - CRC Nº 017.226/O-3
821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, ADRIANA DORNELAS GAMA PAES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppv/validadoc.seam> Código do Documento: 9ab96d5e-ab0c-4636-9ec8-1f0d1293f04f

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

Quociente do Resultado Orçamentário		%
Receita Realizada	R\$ 7.311.077,92	0,48
Despesas Empenhadas	R\$ 15.288.784,34	

O quociente nos mostra que foi realizado 0,48 da receita orçamentaria no exercício, para cada de despesa empenhada, ou seja, o que equivale a uma soma da receita realizada que cobriu 48% da soma da despesa empenhada no exercício.

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE. ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validador> - Assinatura: código do documento: 9ab96d5e-ab0c-4636-9ec8-1fd0d273f04f

ARTHUR JOSÉ BARROS DE SOUZA OLIVEIRA
SECRETARIO DE SAÚDE
064.497.464-83

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR - CRC Nº 017.226/O-3
821.798.754-87

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	1.454.000,00	1.454.000,00	593.702,23	-860.297,77
RECEITA PATRIMONIAL	70.000,00	70.000,00	7.699,97	-62.300,03
Valores Mobiliários	70.000,00	70.000,00	7.699,97	-62.300,03
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1.314.000,00	1.314.000,00	575.048,47	-738.951,53
Transferências da União e de suas Entidades	1.314.000,00	1.314.000,00	575.048,47	-738.951,53
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	70.000,00	70.000,00	10.953,79	-59.046,21
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	40.000,00	40.000,00	10.953,79	-29.046,21
Demais Receitas Correntes	30.000,00	30.000,00	0,00	-30.000,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	1.454.000,00	1.454.000,00	593.702,23	-860.297,77
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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I+II)	1.454.000,00	1.454.000,00	593.702,23	-860.297,77
DÉFICIT (IV)			1.304.377,46	
TOTAL (V) = (III+IV)	1.454.000,00	1.454.000,00	1.898.079,69	
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	

FERNANDA PAES DE VASCONCELOS BORBA
SECRETARIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
048.636.734-77

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR - CRC Nº 017.226/O-3
821.798.754-87



Documento Assinado em 31/12/2018 por TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://portaloc.seam.cdm.gov.br/portaloc/seam/Documento: 91b96d5e-ab0c-4636-9ec8-1f00d273f04f

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO



Exercício de 2018

DEZEMBRO(31/12/2018)

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	2.841.600,00	2.254.569,98	1.819.321,75	1.819.321,75	1.730.937,49	435.248,23
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.248.000,00	940.299,40	883.859,13	883.859,13	828.631,07	556.142,27
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.593.600,00	1.314.270,58	935.462,62	935.462,62	902.306,42	378.809,96
DESPESAS DE CAPITAL	230.000,00	177.000,00	78.757,94	78.757,94	78.757,94	98.242,06
INVESTIMENTOS	230.000,00	177.000,00	78.757,94	78.757,94	78.757,94	98.242,06
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
SUBTOTAL DAS DESPESAS	3.071.600,00	2.431.569,98	1.898.079,69	1.898.079,69	1.809.695,43	532.999,29
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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII)=(VI+VII)	3.071.600,00	2.431.569,98	1.898.079,69	1.898.079,69	1.809.695,43	532.999,29
SUPERÁVIT (IX)			0,00			
TOTAL (X)=(VIII + IX)	3.071.600,00	2.431.569,98	1.898.079,69	1.898.079,69	1.809.695,43	532.999,29

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	1.382,00	0,00	1.057,00	1.057,00	325,00	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	1.382,00	0,00	1.057,00	1.057,00	325,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	50,00	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	50,00	0,00	50,00	50,00	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
TOTAL	1.432,00	0,00	1.107,00	1.107,00	325,00	0,00

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	200.034,18	88.384,26	115.559,78	20.632,70	152.225,96
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	74.088,20	55.228,06	54.945,00	0,00	74.371,26
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	125.945,98	33.156,20	60.614,78	20.632,70	77.854,70
DESPESAS DE CAPITAL	5.112,00	0,00	0,00	5.112,00	0,00
INVESTIMENTOS	5.112,00	0,00	0,00	5.112,00	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
TOTAL	205.146,18	88.384,26	115.559,78	25.744,70	152.225,96

FERNANDA PAES DE VASCONCELOS BORBA
SECRETARIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
048.636.734-77

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR - CRC Nº 017.226/O-3
821.798.754-87

Documento assinado digitalmente por TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
 Assinatura em: https://epp.cnpj.gov.br/epi/validador/validador.do?docId=9ab0dc5e-9b0c-4684-9e08-1f60d273f04f

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018



ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(d)-(h)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	60.000,00	12.800,00	0,00	0,00	0,00	12.800,00
DESPESAS CORRENTES	60.000,00	12.800,00	0,00	0,00	0,00	12.800,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	60.000,00	12.800,00	0,00	0,00	0,00	12.800,00
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 31/12/2018 por TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
 Acesso em: 31/12/2018 15:09:00
 DocId:32262692
 Doc:seam Código do documento: 9ab96d5e-ab0c-4636-9ec8-1fd0d273f04f

FERNANDA PAES DE VASCONCELOS BORBA
 SECRETARIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
 048.636.734-77

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR - CRC Nº 017.226/O-3
 821.798.754-87

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

1. Contexto Operacional

O Fundo Municipal de Assistência Social de Glória do Goitá é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ nº 18.225.703/0001-83, com sede administrativa localizada na Rua Aurino Correia de Lima, 82 – Centro, Glória do Goitá-PE.

As atividades operacionais do Município são amparadas pela lei Municipal nº 1215 de 18 de dezembro de 2017 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2018.

As ações desenvolvidas pelo Município estão agrupadas nas seguintes funções de governo previstas na Portaria Ministerial nº 42, de 14 de abril de 1999: Legislativa, Administração, Assistência Social, Previdência Social, Saúde, Trabalho, Educação, Cultura, Direitos da Cidadania, Urbanismo, Habitação, Saneamento, Gestão Ambiental, Comércio e Serviços, Comunicações, Transporte, Desporto e Lazer e Encargos Especiais.

As Demonstrações Contábeis do Município foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Orçamento e Finanças (SOF), incluem os dados consolidados da execução orçamentária, financeira e patrimonial dos Poderes: Executivo compreendendo os Órgãos da Administração Direta e Indireta e Legislativo, compreendendo a Câmara Municipal.

As demonstrações contábeis são compostas por Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, e Demonstração dos Fluxos de Caixa. Todas as demonstrações contábeis referem-se ao exercício financeiro de 2018, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

As demonstrações contábeis constantes no processo de prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 7º edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP 16).

Estas notas explicativas fazem parte das demonstrações contábeis e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou constantes nas demonstrações contábeis. Tais notas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações, as informações de natureza patrimonial, orçamentária, legal e de desempenho, bem como outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Nota 01- Lei Orçamentária Anual - LOA

Em conformidade à Lei Federal n.º 4.320, de 17 de março de 1964 e Lei Complementar n.º 101 de 4 de maio de 2000 e alterações, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal e o orçamento.

O Balanço Orçamentário previsto no art. 102 e no anexo 12 da Lei Federal 4.320/64 apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas, respectivamente. A partir do confronto entre as receitas executadas com as estimadas, é possível avaliar o desempenho da arrecadação no exercício em questão. Quando confrontadas as despesas executadas com as autorizadas, é possível analisar as despesas da administração mediante a autorização legislativa que orientou os gastos e também a ação do gestor. O confronto das diferenças entre as receitas previstas e as despesas fixadas, bem como entre as receitas e despesas executadas, permite o conhecimento do resultado orçamentário: superávit (receita maior que despesa) ou déficit (despesa maior que a receita).

Nota 02- Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas Orçamentárias

As receitas orçamentárias, cujos valores constam do orçamento, são caracterizadas conforme o artigo 11 da Lei Federal nº 4.320/64 e seguem o regime contábil de caixa, sendo consideradas realizadas quando da sua efetiva arrecadação (art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64).

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

As receitas são apresentadas sem ajuste inflacionário, ou seja, em moeda corrente do ano de realização, expressos em reais.

As receitas orçamentárias constantes do Balanço Orçamentário estão apresentadas conforme a classificação econômica (natureza da receita) constante na Portaria STN/SOF nº 163/2001 e atualizações posteriores, detalhadas até a fonte da codificação da natureza da receita orçamentária.

As receitas estão listadas no Balanço Orçamentário pelos valores líquidos arrecadados, quando tiverem alguma receita redutora atrelada a sua classificação. As deduções de receita atualmente previstas pela legislação são: Dedução para o FUNDEB, Restituições Diversas, Renúncia de Receitas, Isenção e Descontos Concedidos.

Em R\$

Receitas orçamentárias	Previsão inicial	Previsão atualizada	Receitas realizadas	Saldo
	(a)	(b)	(c)	(d) = (c-b)
Receitas Correntes	1.454.000,00	1.454.000,00	593.702,23	-860.297,77
Receitas De Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Subtotal com Refinanciamento	1.454.000,00	1.454.000,00	593.702,23	-860.297,77

Fonte: Sistema de Orçamento e Finanças - SOF

Nota 3- Critérios de Reconhecimento e Classificação das Despesas Orçamentárias

As despesas orçamentárias, seguem o regime contábil da competência e a respectiva execução orçamentária prevista no Capítulo III da Lei Federal nº 4.320/64, sendo consideradas realizadas quando do seu empenho (art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64) para efeito orçamentário, e quando da sua liquidação para efeito contábil.

As despesas são apresentadas sem ajuste inflacionário, ou seja, em moeda original do ano de realização, expressos em reais.

As despesas estão listadas pelos seus valores empenhados, liquidados e pagos no exercício.

Nota 4 - Receitas e Despesas Intraorçamentárias

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

As Receitas Intraorçamentárias são classificadas nos grupos - 7000.00.00 - Receitas Correntes e 8000.00.00 – Receitas de Capital. Em 2018 não foram realizadas nessas rubricas Receitas Correntes nem de Receitas de Capital Intraorçamentárias.

Nota 5 – Detalhamento das Despesas Executadas por Crédito inicial, Suplementar, Especial e Extraordinário.

Seguem as informações referentes a execução da despesa, conforme demonstra o quadro detalhado por grupo de despesa

Em R\$

Grupo de Despesa	Descrição Grupo de Despesa	Crédito Inicial (a)	Crédito Atualizado (b)	Diferença Atualização c = (b-a)	Despesa Executada (d)	Diferença Execução = (d-b)
1	Pessoal e Encargos Sociais	1.248.000,00	940.299,40	-307.700,60	883.859,13	-56.440,27
2	Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Outras Despesas Correntes	1.593.600,00	1.314.270,58	-279.329,42	935.462,62	-378.807,96
4	Investimentos	230.000,00	177.000,00	-53.000,00	78.757,94	-98.242,06
5	Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Reserva de Contingência e Reserva RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total	3.071.600,00	2.431.569,98	-640.030,02	1.898.079,69	-533.490,29

Fonte: Sistema de Orçamento e Finanças - SOF

Nota 5.1 – Análise dos quocientes

Cabe destacar os gastos mais relevantes sobre a despesa executada: Outras Despesas Correntes somaram um total de R\$ 935.462,62 (49,28%) e Pessoal e Encargos totalizaram R\$ 883.859,13 (46,57%).

Os resultados que serão expostos correspondem à apuração dos quocientes do Balanço Orçamentário – BO através do confronto das informações trazidas pelas receitas e despesas orçamentarias seguido de suas respectivas análises, auxiliando na melhor compreensão dos valores apresentados no BO.

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE - ADRIANA DORNELES CAMARÁ PAES
 Acesso em: https://gse.tce.pe.gov.br/epv/validarDoc.seam?codigo_documento=94095d5e4f0046369e9e811d0d273f04f

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

Quociente de Execução da Receita		%
Receita Realizada	R\$ 593.702,23	0,47
Previsão Inicial	R\$ 1.454.000,00	

O Quociente de Execução da Receita demonstra que foi realizado 47% da receita inicial prevista.

Quociente de Execução da Despesa		%
Despesa Empenhada	R\$ 1.898.079,69	0,78
Despesa Atualizada	R\$ 2.431.569,98	

O confronto entre a despesa empenhada em relação com a despesa atualizada demonstra que o empenhada no exercício 78% da despesa fixada inicialmente para o exercício.

Quociente de Execução Orçamentária Corrente		%
Receita Corrente	R\$ 593.702,23	0,33
Despesa Corrente	R\$ 1.819.321,75	

O resultado do quociente demonstra que foi realizada 0,33 de receita corrente para cada 1,00 de despesa corrente, o que equivale a uma soma da receita de corrente que cobriu 33% da soma da despesa corrente do exercício.

Quociente de Execução Orçamentária de Capital		%
Receita de Capital	R\$ 0,00	0,00
Despesa de Capital	R\$ 0,00	

Relativo à execução orçamentária de capital, demonstra que não foram realizados receitas de capital e nem despesas de capital, portanto não é possível analisar o quociente.

Quociente do Resultado Orçamentário		%
Receita Realizada	R\$ 593.702,23	0,31
Despesas Empenhadas	R\$ 1.898.079,69	

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam Código do documento: 9ab96d5e-ab0c-4636-9e88-1fd0d27f004f

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

O quociente nos mostra que foi realizado 0,31 da receita orçamentaria no exercício, para cada de despesa empenhada, ou seja, o que equivale a uma soma da receita realizada que cobriu 31% soma da despesa empenhada no exercício.

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <http://www.tadepa.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9ab96d5e-ab0c-4636-9ec8-1fd0d273f04f

FERNANDA PAES DE VASCONCELOS BORBA
SECRETARIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
048.636.734-77

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR - CRC Nº 017.226/O-3
821.798.754-87

FUNDO MUN DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOL - FUMDECA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018

ISOLADO:5 - FUNDO MUN DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOL - FUMDECA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	80.000,00	80.000,00	65,57	-79.934,43
RECEITA PATRIMONIAL	10.000,00	10.000,00	65,57	-9.934,43
Valores Mobiliários	10.000,00	10.000,00	65,57	-9.934,43
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	70.000,00	70.000,00	0,00	-70.000,00
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	40.000,00	40.000,00	0,00	-40.000,00
Demais Receitas Correntes	30.000,00	30.000,00	0,00	-30.000,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	80.000,00	80.000,00	65,57	-79.934,43
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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I+II)	80.000,00	80.000,00	65,57	-79.934,43
DÉFICIT (IV)			129.202,52	
TOTAL (V) = (III+IV)	80.000,00	80.000,00	129.268,09	
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	

ADRIANA DORNELAS CÂMARA PAES
PREFEITA
399.969.054-20

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR - CRC Nº - 017.226/O-3
821.798.754-87



Documento Assinado em 31/12/2018 por ADRIANA DORNELAS CÂMARA PAES
 Acesse em: https://portal.tranparencia.org.br/validaDocumento.aspx?idDocumento=9ab96d5e-ab0c-4636-9ec8-1f0d0273f04f

FUNDO MUN DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOL - FUMDECA
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTACÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES	198.300,00	193.500,03	129.268,09	129.268,09	124.774,23	64.231,94
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	167.300,00	164.892,50	120.072,50	120.072,50	116.360,00	44.919,50
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	31.000,00	28.607,53	9.195,59	9.195,59	8.414,23	19.411,94
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
SUBTOTAL DAS DESPESAS	198.300,00	193.500,03	129.268,09	129.268,09	124.774,23	64.231,94
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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII)=(VI+VII)	198.300,00	193.500,03	129.268,09	129.268,09	124.774,23	64.231,94
SUPERÁVIT (IX)			0,00			
TOTAL (X)=(VIII + IX)	198.300,00	193.500,03	129.268,09	129.268,09	124.774,23	64.231,94

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
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	2.800,00	4.493,86	0,00	0,00	7.293,86
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	3.712,50	0,00	0,00	3.712,50
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.800,00	781,36	0,00	0,00	3.581,36
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
TOTAL	2.800,00	4.493,86	0,00	0,00	7.293,86

ADRIANA DORNELAS CÂMARA PAES
 PREFEITA
 399.969.054-20

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR - CRC Nº - 017.226/O-3
 821.798.754-87

Documento: Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, ADRIANA DORNELAS CÂMARA PAES
 Acesso em: 17/12/2018 às 10:00:00
 Endereço: https://portal.mec.gov.br/epi/validaDoc.seam?codigo_documento=9ab9655ca3b0-4696-9cc8-1f0d273104f

FUNDO MUN DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOL - FUMDECA
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018



ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)
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: 9ab96d5e-ab0c-4636-9ec8-1f0d0273f04f
 Assinatura: Tadeu Andre Bezerra de Sande
 Acesso: https://etce.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 9ab96d5e-ab0c-4636-9ec8-1f0d0273f04f

ADRIANA DORNELAS CÂMARA PAES
 PREFEITA
 399.969.054-20

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR - CRC Nº - 017.226/O-3
 821.798.754-87

FUNDO MUN DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOL - FUMDECA
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

Estas notas explicativas fazem parte das demonstrações contábeis e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis. Tais notas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações, as informações de natureza patrimonial, orçamentária, legal e de desempenho, bem como outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Nota 01- Lei Orçamentária Anual - LOA

Em conformidade à Lei Federal n.º 4.320, de 17 de março de 1964 e Lei Complementar n.º 101 de 4 de maio de 2000 e alterações, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal e o orçamento.

O Balanço Orçamentário previsto no art. 102 e no anexo 12 da Lei Federal 4.320/64 apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas, respectivamente. A partir do confronto entre as receitas executadas com as estimadas, é possível avaliar o desempenho da arrecadação no exercício em questão. Quando confrontadas as despesas executadas com as autorizadas, é possível analisar as despesas da administração mediante a autorização legislativa que orientou os gastos e também a ação do gestor. O confronto das diferenças entre as receitas previstas e as despesas fixadas, bem como entre as receitas e as despesas executadas, permite o conhecimento do resultado orçamentário: superávit (receita maior que a despesa) ou déficit (despesa maior que a receita).

Nota 02- Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas Orçamentárias

As receitas orçamentárias, cujos valores constam do orçamento, são caracterizadas conforme o artigo 11 da Lei Federal nº 4.320/64 e seguem o regime contábil de caixa, sendo consideradas realizadas quando da sua efetiva arrecadação (art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64).

As receitas são apresentadas sem ajuste inflacionário, ou seja, em moeda corrente do ano de realização, expressos em reais.

As receitas orçamentárias constantes do Balanço Orçamentário estão apresentadas conforme a

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, ADRIANA DORNELAS CÂMARA PAES
Acesse em: <http://ecf.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam>

FUNDO MUN DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOL - FUMDECA
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

classificação econômica (natureza da receita) constante na Portaria STN/SOF nº 163/2001 e atualizações posteriores, detalhadas até a fonte da codificação da natureza da receita orçamentária.

As receitas estão listadas no Balanço Orçamentário pelos valores líquidos arrecadados, quando tiverem alguma receita redutora atrelada a sua classificação. As deduções de receita atualmente previstas pela legislação são: Dedução para o FUNDEB, Restituições Diversas, Renúncia de Receita, Isenção e Descontos Concedidos.

Em R\$

Receitas orçamentárias	Previsão inicial	Previsão atualizada	Receitas realizadas	Saldo
	(a)	(b)	(c)	(d) - (c-b)
Receitas Correntes	80.000,00	80.000,00	65,57	-79.934,43
Receitas De Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Subtotal com Refinanciamento	80.000,00	80.000,00	65,57	-79.934,43

Fonte: Sistema de Orçamento e Finanças - SOF

Nota 3- Critérios de Reconhecimento e Classificação das Despesas Orçamentárias

As despesas orçamentárias, seguem o regime contábil da competência e a respectiva execução orçamentária prevista no Capítulo III da Lei Federal nº 4.320/64, sendo consideradas realizadas quando do seu empenho (art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64) para efeito orçamentário, e quando da sua liquidação para efeito contábil.

As despesas são apresentadas sem ajuste inflacionário, ou seja, em moeda original do ano de realização, expressos em reais.

As despesas estão listadas pelos seus valores empenhados, liquidados e pagos no exercício.

Nota 4 - Receitas e Despesas Intraorçamentárias

As Receitas Intraorçamentárias são classificadas nos grupos - 7000.00.00 - Receitas Correntes e 8000.00.00 – Receitas de Capital. Em 2018 não foram realizadas nessas rubricas de Receitas Correntes e nem de Receitas de Capital Intraorçamentárias.

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Asses em: https://etce.tee.gov.br/validarDoc.seam Código do Documento: 94034d5f-ab0c-4636-9a98-1f40d0330f08

FUNDO MUN DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOL - FUMDECA
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

Nota 5 – Detalhamento das Despesas Executadas por Crédito inicial, Suplementar, Especial e Extraordinário.

Seguem as informações referentes a execução da despesa, conforme demonstra o quadro detalhado por grupo de despesa

Em R\$

Grupo de Despesa	Descrição Grupo de Despesa	Crédito inicial (a)	Crédito Atualizado (b)	Diferença Atualização c = (b-a)	Despesa Executada (d)	Diferença Execução = (d-b)
1	Pessoal e Encargos Sociais	167.300,00	164.892,50	-2.407,50	120.072,50	-44.820,00
2	Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Outras Despesas Correntes	31.000,00	28.607,53	-2.392,47	9.195,59	-19.411,94
4	Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Reserva de Contingência e Reserva RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total	198.300,00	193.500,03	-4.799,97	129.268,09	-64.231,94

Fonte: Sistema de Orçamento e Finanças - SOF

Nota 5.1 – Análise dos quocientes

Os resultados que serão expostos correspondem à apuração dos quocientes do Balanço Orçamentário – BO através do confronto das informações trazidas pelas receitas e despesas orçamentarias seguido de suas respectivas análises, auxiliando na melhor compreensão dos valores apresentados no BO.

Quociente de Execução da Despesa		%
Despesa Empenhada	R\$ 129.268,09	0,67
Despesa Atualizada	R\$ 193.500,03	

O confronto entre a despesa empenhada em relação com a despesa atualizada demonstra que foi

Documento Assinado Digitalmente por TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE. ADRIANA DORNELAS CÂMARA PAES. Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/validarDoc.seam?cduid=9ab6d5e-ab0c-4646-9ec9-1fd01273f04f

FUNDO MUN DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOL - FUMDECA
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

empenhada no exercício 67% da despesa fixada inicialmente para o exercício.

.O valor apresentado da Receita Realizada não foi suficiente para suprir nem 0,01 das despesas incorridas no exercício financeiro, não sendo possível analisar os quocientes de execução de receita e execução orçamentária corrente, execução orçamentário de capital e resultado orçamentário.

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://pccs.cce.pb.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9ab96d5e-ab0c-4636-9ec8-1fd0d273f04f

ADRIANA DORNELAS CÂMARA PAES
PREFEITA
399.969.054-20

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR - CRC Nº - 017.226/O-3
821.798.754-87

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018

ISOLADO:6 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	432.650,00	432.650,00	2.084,65	-430.565,35
RECEITA PATRIMONIAL	10.000,00	10.000,00	2.084,65	-7.915,35
Valores Mobiliários	10.000,00	10.000,00	2.084,65	-7.915,35
TRANSFERENCIAS CORRENTES	422.650,00	422.650,00	0,00	-422.650,00
Transferências do Estado e de suas Entidades	422.650,00	422.650,00	0,00	-422.650,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	211.320,61	211.320,61
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	211.320,61	211.320,61
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	0,00	0,00	211.320,61	211.320,61
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	432.650,00	432.650,00	213.405,26	-219.244,74
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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I+II)	432.650,00	432.650,00	213.405,26	-219.244,74
DÉFICIT (IV)			0,00	0,00
TOTAL (V) = (III+IV)	432.650,00	432.650,00	213.405,26	-219.244,74
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

ADRIANA DORNELAS CÂMARA PAES
PREFEITA
399.969.054-20

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR - CRC Nº 017.226/O-3
821.798.754-87



Documento Assinado em 31/12/2018 por ADRIANA DORNELAS CÂMARA PAES
 Acesso em: https://www.camara.paes.rj.gov.br/portal/pt-br/assinado

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018



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	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	464.050,00	197.558,78	196.654,38	196.654,38	196.654,38	0,00
INVESTIMENTOS	464.050,00	197.558,78	196.654,38	196.654,38	196.654,38	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
SUBTOTAL DAS DESPESAS	464.050,00	197.558,78	196.654,38	196.654,38	196.654,38	0,00
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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII)=(VI+VII)	464.050,00	197.558,78	196.654,38	196.654,38	196.654,38	0,00
SUPERÁVIT (IX)			16.750,88			
TOTAL (X)=(VIII + IX)	464.050,00	197.558,78	213.405,26	196.654,38	196.654,38	0,00

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
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ADRIANA DORNELAS CÂMARA PAES
PREFEITA
399.969.054-20

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR - CRC Nº 017.226/O-3
821.798.754-87

Documento assinado digitalmente por TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, ADRIANA DORNELAS CÂMARA PAES em 31/12/2018 às 14:36:43. Código do documento: 9ab96d5c-ab0c-4636-9ec8-11d0d273104f

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercicio de 2018



ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTACAO (i)=(d-f)
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: 9a8966d5-e-ab0c-4636-9ec8-1fd0d273f04f
 URL: https://eice.tce.pe.gov.br/epp/validadoc.seam?codigo=9a8966d5-e-ab0c-4636-9ec8-1fd0d273f04f

ADRIANA DORNELAS CÂMARA PAES
 PREFEITA
 399.969.054-20

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR - CRC Nº 017.226/O-3
 821.798.754-87

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

1. Contexto Operacional

O Fundo de Desenvolvimento Municipal de Glória do Goitá é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ nº 17.993.784/0001-07, com sede administrativa localizada na PC. Casa Redentor, 08 – Centro, Glória do Goitá-PE.

As atividades operacionais do Município são amparadas pela lei Municipal nº 1215 de 18 de dezembro de 2017 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2018.

As ações desenvolvidas pelo Município estão agrupadas nas seguintes funções de governo previstas na Portaria Ministerial nº 42, de 14 de abril de 1999: Legislativa, Administração, Assistência Social, Previdência Social, Saúde, Trabalho, Educação, Cultura, Direitos da Cidadania, Urbanismo, Habitação, Saneamento, Gestão Ambiental, Comércio e Serviços, Comunicações, Transporte, Desporto e Lazer e Encargos Especiais.

As Demonstrações Contábeis do Município foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Orçamento e Finanças (SOF), incluem os dados consolidados da execução orçamentária, financeira e patrimonial dos Poderes: Executivo compreendendo os Órgãos da Administração Direta e Indireta e Legislativo, compreendendo a Câmara Municipal.

As demonstrações contábeis são compostas por Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, e Demonstração dos Fluxos de Caixa. Todas as demonstrações contábeis referem-se ao exercício financeiro de 2018, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

As demonstrações contábeis constantes no processo de prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 7º edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP 16).

ADRIANA DORNELAS CÂMARA PAES
PREFEITA
399.969.054-20

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR - CRC Nº 017.226/O-3
821.798.754-87

Documento Assinado digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, ADRIANA DORNELAS CÂMARA PAES
Acesse em: https://efc.cce.gov.br/epf/validar.cesam?codigo_documento=100d273f04f46389e9c1f00d273f04f

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

Estas notas explicativas fazem parte das demonstrações contábeis e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis. Tais notas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações, as informações de natureza patrimonial, orçamentária, legal e de desempenho, bem como outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Nota 01- Lei Orçamentária Anual - LOA

Em conformidade à Lei Federal n.º 4.320, de 17 de março de 1964 e Lei Complementar n.º 101 de 4 de maio de 2000 e alterações, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal e o orçamento.

O Balanço Orçamentário previsto no art. 102 e no anexo 12 da Lei Federal 4.320/64 apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas, respectivamente. A partir do confronto entre as receitas executadas com as estimadas, é possível avaliar o desempenho da arrecadação no exercício em questão. Quando confrontadas as despesas executadas com as autorizadas, é possível analisar as despesas administração mediante a autorização legislativa que orientou os gastos e também a ação do gestor. O confronto das diferenças entre as receitas previstas e as despesas fixadas, bem como entre as receitas e as despesas executadas, permite o conhecimento do resultado orçamentário: superávit (receita maior que despesa) ou déficit (despesa maior que a receita).

Nota 02- Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas Orçamentárias

As receitas orçamentárias, cujos valores constam do orçamento, são caracterizadas conforme o artigo 11 da Lei Federal n.º 4.320/64 e seguem o regime contábil de caixa, sendo consideradas realizadas quando da sua efetiva arrecadação (art. 35 da Lei Federal n.º 4.320/64).

As receitas são apresentadas sem ajuste inflacionário, ou seja, em moeda corrente do ano de realização, expressos em reais.

ADRIANA DORNELAS CÂMARA PAES
PREFEITA
399.969.054-20

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR - CRC Nº 017.226/O-3
821.798.754-87

Documento Arquivado em: 2018/12/31 15:00:00
Acesse em: https://www.tadepa.com.br/ep/validadoc.seam?codigo_documento:9485159980637ec81d0027370af
Documentado por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, ADRIANA DORNELAS CÂMARA PAES

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

As receitas orçamentárias constantes do Balanço Orçamentário estão apresentadas conforme classificação econômica (natureza da receita) constante na Portaria STN/SOF nº 163/2001 e atualizações posteriores, detalhadas até a fonte da codificação da natureza da receita orçamentária.

As receitas estão listadas no Balanço Orçamentário pelos valores líquidos arrecadados, quando tiverem alguma receita redutora atrelada a sua classificação. As deduções de receita atualmente previstas pela legislação são: Dedução para o FUNDEB, Restituições Diversas, Renúncia de Receita, Isenção e Descontos Concedidos.

Em R\$

Receitas orçamentárias	Previsão inicial	Previsão atualizada	Receitas realizadas	Saldo
	(a)	(b)	(c)	(d) = (c-b)
Receitas Correntes	432.650,00	432.650,00	2.084,65	-430.565,35
Receitas De Capital	0,00	0,00	211.320,61	211.320,61
Subtotal com Refinanciamento	432.650,00	432.650,00	213.405,26	-219.244,74

Fonte: Sistema de Orçamento e Finanças - SOF

Nota 3- Critérios de Reconhecimento e Classificação das Despesas Orçamentárias

As despesas orçamentárias, seguem o regime contábil da competência e a respectiva execução orçamentária prevista no Capítulo III da Lei Federal nº 4.320/64, sendo consideradas realizadas quando do seu empenho (art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64) para efeito orçamentário, e quando da sua liquidação para efeito contábil.

As despesas são apresentadas sem ajuste inflacionário, ou seja, em moeda original do ano de realização, expressos em reais.

As despesas estão listadas pelos seus valores empenhados, liquidados e pagos no exercício.

Nota 4 - Receitas e Despesas Intraorçamentárias

As Receitas Intraorçamentárias são classificadas nos grupos - 7000.00.00 - Receitas Correntes e 8000.00.00 – Receitas de Capital. Em 2018 não foram realizadas nessas rubricas de Receitas Correntes

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

e nem de Receitas de Capital Intraorçamentárias.

Nota 5 – Detalhamento das Despesas Executadas por Crédito inicial, Suplementar, Especial e Extraordinário.

Seguem as informações referentes a execução da despesa, conforme demonstra o quadro detalhado por grupo de despesa

Em R\$

Grupo de Despesa	Descrição Grupo de Despesa	Crédito inicial (a)	Crédito Atualizado (b)	Diferença Atualização c = (b-a)	Despesa Executada (d)	Diferença Execução = (d-b)
1	Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Outras Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Investimentos	464.050,00	197.558,78	-266.491,22	196.654,38	-904,40
5	Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Reserva de Contingência e Reserva RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total	464.050,00	197.558,78	-266.491,22	196.654,38	-904,40

Fonte: Sistema de Orçamento e Finanças - SOF

Nota 5.1 – Análise dos quocientes

Os resultados que serão expostos correspondem à apuração dos quocientes do Balanço Orçamentário – BO através do confronto das informações trazidas pelas receitas e despesas orçamentárias seguido de suas respectivas análises, auxiliando na melhor compreensão dos valores apresentados no BO.

Quociente de Execução da Receita		%
Receita Realizada	R\$ 213.405,26	0,49
Previsão Inicial	R\$ 432.650,00	

ADRIANA DORNELAS CÂMARA PAES
 PREFEITA
 399.969.054-20

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR - CRC Nº 017.226/O-3
 821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE ADRIANA DORNELAS CÂMARA PAES
 Acesse em: https://etce.tee.pe.gov.br/epp/validar/oc:seamCodigoDocumento:9ab9665e-4b0c-4636-9ec8-11f00273104f

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

O Quociente de Execução da Receita demonstra que foi realizado 49% da receita inicial prevista.

Quociente de Execução da Despesa		%
Despesa Empenhada	R\$ 196.654,38	1,0
Despesa Atualizada	R\$ 197.558,78	

O confronto entre a despesa empenhada em relação com a despesa atualizada demonstra que foi empenhada no exercício 100% da despesa fixada inicialmente para o exercício.

Quociente de Execução Orçamentária Corrente		%
Receita Corrente	R\$ 2.084,65	-
Despesa Corrente	R\$ 0,00	

O resultado do quociente demonstra que foi realizada R\$ 2.084,65 de receita corrente, não apresentando resultado no quociente uma vez que não existem despesas correntes do exercício.

Quociente de Execução Orçamentária de Capital		%
Receita de Capital	R\$ 211.320,61	1,07
Despesa de Capital	R\$ 196.654,38	

Relativo à execução orçamentária de capital, demonstra que foi realizado apenas 1,07 de receita de capital para cada 1,0 de despesa de capital, o que equivale a uma soma da receita de capital que cobriu 100% da soma da despesa de capital do exercício e 7% de poupança de capital.

Quociente do Resultado Orçamentário		%
Receita Realizada	R\$ 213.405,26	1,09
Despesas Empenhadas	R\$ 196.654,38	

O quociente nos mostra que foi realizado 1,09 da receita orçamentaria no exercício, para cada 1,0 de despesa empenhada.

ADRIANA DORNELAS CÂMARA PAES
PREFEITA
399.969.054-20

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR - CRC Nº 017.226/O-3
821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validarDoc.seam> Código do documento: 9ab9f60e-ab0c-4636-9ec8-1fd0d273f04f