



Item 07 – Balanço Financeiro de cada fundo municipal (Anexo 13 da Lei Federal nº. 4.320/64), acompanhado das respectivas notas explicativas (**conforme modelos constantes nos anexos XIX e XXI, no que couber**), de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público vigente para o exercício, explicitando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada por fonte/destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas, sendo as vinculadas detalhadas, no mínimo, com as fontes de educação, saúde, RPPS e outras, evidenciando também o estágio de adequação ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP, nos termos da Portaria STN nº 548/2015. (1) e (2).

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

Exercício de 2018

1 of 9

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	7.311.077,92	5.042.279,68	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	15.288.784,34	14.455.658,05
TESOURO	169.747,61	125.129,02	TESOURO	10.780.827,97	0,00
ORDINARIO	0,00	94.084,79	SAÚDE-GERAL	10.780.827,97	0,00
SAÚDE-GERAL	169.747,61	31.044,23	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	394.825,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	11.458,19	60.000,00	SAÚDE	394.825,00	0,00
SAÚDE	11.458,19	60.000,00	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	7.544,00	0,00
RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	0,00	157.500,00	SAÚDE	7.544,00	0,00
SAÚDE	0,00	157.500,00	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS	4.105.587,37	2.723.165,64
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	1.487.400,00	0,00	SAÚDE	4.105.587,37	0,00
SAÚDE	1.487.400,00	0,00	SAÚDE-GERAL	0,00	2.723.165,64
RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS	5.642.472,12	4.518.186,29	IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DA SAÚDE	0,00	11.732.492,41
SAÚDE	5.642.472,12	0,00	SAÚDE-GERAL	0,00	11.732.492,41
SAÚDE-GERAL	0,00	4.518.186,29	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	283.939,14	415.672,42
RECURSOS ORDINARIOS NAO VINCULADOS	0,00	738,61	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	283.939,14	415.672,42
ORDINARIO	0,00	738,61	REPASSE CONCEDIDO	283.939,14	415.672,42
IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DA SAÚDE	0,00	180.725,76	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	2.012.627,14	1.759.920,15
SAÚDE	0,00	180.725,76	RESTOS A PAGAR (PAGOS)	945.676,73	622.955,78
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	8.053.722,06	8.753.388,66	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	17.405,63	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	8.053.722,06	8.753.388,66	RP PROCESSADOS PAGOS	928.271,10	622.955,78
REPASSE RECEBIDO	8.053.722,06	8.753.388,66	CONSIGNAÇÕES	1.066.950,41	1.136.963,37
EXTRA-ORÇAMENTARIA	2.998.874,70	2.551.972,01	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	585.198,10	601.435,87
RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)	1.449.759,38	1.010.887,50	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	65.932,71
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	353.000,00	28.632,44	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	42.588,71	15.271,75
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	1.096.759,38	982.255,06	PENSÃO ALIMENTÍCIA	8.955,44	9.070,45
CONSIGNAÇÕES	1.549.115,32	1.541.084,51	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	453,20
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	652.332,91	667.953,08	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	406.680,61	410.724,03
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	381.882,32	281.538,69	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	23.527,55	34.075,36
ISS	21.118,51	68.401,66	CRÉDITOS À RECEBER	0,00	1,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	43.585,55	14.718,61	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	0,00	1,00
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	0,00	4.160,85	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	1.856.866,43	1.078.542,37
PENSÃO ALIMENTÍCIA	18.256,29	18.251,58	CAIXA	0,00	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	566,50	CONTA ÚNICA	1.856.866,43	1.078.542,37
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	408.268,39	447.441,54	TOTAL	19.442.217,05	17.709.792,99

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 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

2 of 9

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	23.671,35	38.052,00			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	1.078.542,37	1.362.152,64			
CONTA ÚNICA	<u>1.078.542,37</u>	<u>1.362.152,64</u>			
TOTAL	19.442.217,05	17.709.792,99			

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 CAMARA PAES
 Acesso em: <https://etc.ice.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam> Código do documento: c95b618e-1990-4688-84c1-6e6039a7991b



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

3 of 9

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

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 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

4 of 9

NOTA EXPLICATIVA

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).

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 6 – Critérios Contábeis adotados para o Balanço Financeiro - Anexo 13

O Balanço Financeiro previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal 4.320/64 demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

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 CAMARA PAES
Acesse em: <https://ctce.ice.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam> Código do documento: c95b618e-1990-4688-84c1-6e6039a7991b



NOTA EXPLICATIVA**Nota 7 – Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias**

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. De forma que, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimentos Extra-Orçamentários”, conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64.

Nota 8– Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extra Orçamentários

As contas listadas como Recebimentos Extra Orçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro.

Consideram-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64 compõem esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos.

Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial.

A seguir, listamos o significado dos principais grupos de contas apresentados como Recebimentos Extra-Orçamentários:

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 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

6 of 9

NOTA EXPLICATIVA

>> **Restos a Pagar (Inscritos no Período)** – Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2018, processados ou não processados a pagar;

>> **Receitas Extra - Orçamentárias** – Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.

Nota 9– Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extra Orçamentários

As contas listadas no grupo de Pagamentos Extra Orçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

>> **Restos a Pagar (Pagamentos no Período)** – Representam todos os valores pagos de restos a pagar durante o exercício de 2016;

>> **Despesas Extra-Orçamentárias** – Representam o pagamento de todos os ingressos extra-orçamentários, como o pagamento das consignações em folha, devolução de fianças, cauções, etc.

Nota 10 – Análise do Resultado Apurado

A análise e a verificação do Balanço Financeiro tem como objetivo predominante preparar os indicadores que servirão de suporte para a avaliação

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 CAMARA PAES
Acesse em: <https://tce.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c95b618e-1990-4688-84c1-6e6039a7991b



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

7 of 9

NOTA EXPLICATIVA

da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo inicial de 2018 (ou final de 2017) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar no saldo final disponível em bancos conta movimento e aplicações, ao término de 2018.

Dessa forma, podemos demonstrar resumidamente a composição e movimentação do saldo financeiro, conforme segue:

Análise dos Resultados Apresentados

10.1.Ingressos Orçamentários:	R\$	7.311.077,92
10.2.Transferências Financeiras Recebidas:	R\$	8.053.722,06
10.3.Ingressos Extraorçamentários:	R\$	2.998.874,70
10.4.Saldo bancário anterior:	R\$	1.078.542,37
10.5.Despesa Orçamentária:	R\$	15.288.784,34
10.6.Transferências Financeiras Concedidas:	R\$	283.939,14
10.7.Desembolsos Extraorçamentários:	R\$	2.012.627,14
10.8. Saldo bancário para o exercício seguinte:	R\$	1.856.866,43
10.9. Resultado Financeiro do Período:	R\$	778.324,06

Fonte: Balanço Financeiro Anexo 13-Prestação de Contas Anual 2018

Nota 10.1 – Análise dos quocientes

Buscando melhor entendimento aos valores apresentados no Balanço Financeiro, segue análise feita a partir dos resultados apurados nos

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 CAMARA PAES
Acesse em: <https://eccc.pec.gov.br/pp/validaDoc.seam?codigo=documento:c95b618e-1990-4688-84c1-6e6039a7991b>



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

8 of 9

NOTA EXPLICATIVA

quocientes a seguir:

Quociente da Execução Orçamentária		%
Receita Orçamentária	R\$ 7.311.077,92	0,48
Despesa Orçamentária	R\$ 15.288.784,34	

O quociente da execução orçamentaria demonstra que foi realizada 0,48 de receita orçamentaria realizada no exercício, para cada 1,0 de despesa orçamentaria, o que quer dizer que houve um déficit durante a execução orçamentaria.

Quociente da Execução Extraorçamentária		%
Receita Extraorçamentária	R\$ 2.998.874,70	1,62
Despesa Extraorçamentária	R\$ 1.856.866,43	

Relativo ao resultado da execução extraorçamentária, demonstra que houve ingressos correspondentes à receita extraorçamentária recebida no exercício que foram de 1,62 em relação ao dispêndio da despesa extraorçamentária pagas no exercício.

Quociente do Resultado da Execução Financeira		%
Receita (Orçamentária + Extraorçamentária)	R\$ 10.309.952,62	0,60
Despesa (Orçamentária + Extraorçamentária)	R\$ 17.145.650,77	

Quociente relativo à soma da receita orçamentária e extraorçamentária, confrontada com a soma da despesa orçamentaria e extraorçamentária, demonstrando que os ingressos correspondentes à receita recebida no exercício foram inferiores em 40% em relação ao dispêndio da despesa paga no exercício.

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 CAMARA PAES
Acesse em: <https://tce.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c95b618e-1990-4688-84c1-6e6039a7991b



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

9 of 9

NOTA EXPLICATIVA

Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros		%
Saldo que passa para o Exercício Seguinte	R\$ 1.856.866,43	1,72
Saldo do Exercício Anterior	R\$ 1.078.542,37	

O confronto do saldo para o exercício seguinte com o saldo do exercício anterior pode-se concluir que o saldo que passa para o exercício seguinte foram de 1,72 em relação ao saldo do exercício anterior.

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 CAMARA PAES
Acesse em: https://eccc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigo_documento:c95b618e-1990-4688-84c1-6e6039a7991b



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

Exercício de 2018

1 of 9

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	593.702,23	792.448,52	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	1.898.079,69	1.517.334,87
TESOURO	18.653,76	282.193,70	TESOURO	1.007.322,60	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	13.542,59	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	1.007.322,60	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	18.653,76	0,00	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	890.757,09	0,00
ORDINÁRIO	0,00	268.651,11	ASSISTÊNCIA SOCIAL	890.757,09	0,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	575.048,47	0,00	RECURSOS ORDINÁRIOS NÃO VINCULADOS	0,00	1.039.815,35
ASSISTÊNCIA SOCIAL	529.548,47	0,00	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	0,00	1.039.335,35
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	45.500,00	0,00	GERAL	0,00	480,00
RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS	0,00	510.254,82	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS	0,00	359.589,52
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	0,00	510.254,82	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	0,00	359.589,52
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	913.190,12	989.818,92	TRANSFERÊNCIAS DE OUTROS CONVÊNIOS	0,00	117.930,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	913.190,12	989.818,92	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	0,00	117.930,00
REPASSE RECEBIDO	913.190,12	989.818,92	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	23.763,42	24.268,45
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	242.333,12	215.778,10	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	23.763,42	24.268,45
RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)	88.384,26	125.585,98	REPASSE CONCEDIDO	23.763,42	24.268,45
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	0,00	1.432,00	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	242.725,57	113.178,54
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	88.384,26	124.153,98	RESTOS A PAGAR (PAGOS)	116.666,78	25.514,44
CONSIGNAÇÕES	153.948,86	90.192,12	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	1.107,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	74.597,39	69.231,74	RP PROCESSADOS PAGOS	115.559,78	25.514,44
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7.060,96	6.758,41	CONSIGNAÇÕES	126.058,79	70.360,56
ISS	6.869,88	4.604,97	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	61.286,48	55.620,62
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	49.214,97	562,20	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	1.144,56
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	15.812,87	7.021,99	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	49.214,97	5.885,36
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	392,79	2.012,81	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	15.265,79	5.763,21
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	576.993,47	233.729,79	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	291,55	1.946,81
CONTA ÚNICA	576.993,47	233.729,79	CRÉDITOS À RECEBER	0,00	17.303,54
TOTAL	2.326.218,94	2.231.775,33	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	0,00	17.303,54
			SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	161.650,26	576.993,47
			CAIXA	0,00	0,00
			CONTA ÚNICA	114.818,70	576.993,47
			BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	46.831,56	0,00
			TOTAL	2.326.218,94	2.231.775,33

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 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

2 of 9

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

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

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 ANDRE BEZERRA DE SANDE, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://etc.ce:pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c95b618e-1990-4688-84c1-6e6039a7991b



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

3 of 9

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,

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
Acesse em: <https://eic.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: c95b618e-1990-4688-84c1-6e6039a7991b



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

4 of 9

NOTA EXPLICATIVA

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).

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 6 – Critérios Contábeis adotados para o Balanço Financeiro - Anexo 13

O Balanço Financeiro previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal 4.320/64 demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

Nota 7 – Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

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
Acesse em: <https://tce.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c95b618e-1990-4688-84c1-6e6039a7991b



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

5 of 9

NOTA EXPLICATIVA

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. De forma que, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimentos Extra-Orçamentários”, conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64.

Nota 8– Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extra Orçamentários

As contas listadas como Recebimentos Extra Orçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro.

Consideram-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64 compõem esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos.

Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial.

A seguir, listamos o significado dos principais grupos de contas apresentados como Recebimentos Extra-Orçamentários:

>> **Restos a Pagar (Inscritos no Período)** – Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2018, processados ou

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 ANDRE BEZERRA DE SANDE, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://cfc.ce.gov.br/ppp/validaDoc.seam> Código do documento: c95b618e-1990-4688-84c1-6e6039a7991b



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

6 of 9

NOTA EXPLICATIVA

não processados a pagar;

>> **Receitas Extra - Orçamentárias** – Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.

Nota 9– Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extra Orçamentários

As contas listadas no grupo de Pagamentos Extra Orçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

>> **Restos a Pagar (Pagamentos no Período)** – Representam todos os valores pagos de restos a pagar durante o exercício de 2016;

>> **Despesas Extra-Orçamentárias** – Representam o pagamento de todos os ingressos extra-orçamentários, como o pagamento das consignações em folha, devolução de fianças, cauções, etc.

Nota 10 – Análise do Resultado Apurado

A análise e a verificação do Balanço Financeiro tem como objetivo predominante preparar os indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo inicial de 2018 (ou final de 2017) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar no saldo final disponível em bancos conta movimento e aplicações, ao término de 2018.

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
Acesse em: <https://eicrce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c95b618e-1990-4688-84c1-6e6039a7991b



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

7 of 9

NOTA EXPLICATIVA

Dessa forma, podemos demonstrar resumidamente a composição e movimentação do saldo financeiro, conforme segue:

Análise dos Resultados Apresentados

10.1.Ingressos Orçamentários:	R\$	593.702,23
10.2.Transferências Financeiras Recebidas:	R\$	913.190,12
10.3.Ingressos Extraorçamentários:	R\$	242.333,12
10.4.Saldo bancário anterior:	R\$	576.993,47
10.5.Despesa Orçamentária:	R\$	1.898.079,69
10.6.Transferências Financeiras Concedidas:	R\$	23.763,42
10.7.Desembolsos Extraorçamentários:	R\$	242.725,57
10.8. Saldo bancário para o exercício seguinte:	R\$	161.650,26
10.9. Resultado Financeiro do Período:	-R\$	415.343,21

Fonte: Balanço Financeiro Anexo 13-Prestação de Contas Anual 2018

Nota 10.1 – Análise dos quocientes

Buscando melhor entendimento aos valores apresentados no Balanço Financeiro, segue análise feita a partir dos resultados apurados nos quocientes a seguir:

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 ANDRE BEZERRA DE SANDE, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://eccc.tee.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam> Código do documento: c95b618e-1990-4688-84c1-6e6039a7991b



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

8 of 9

NOTA EXPLICATIVA

Quociente da Execução Orçamentária		%
Receita Orçamentária	R\$ 593.702,23	0,31
Despesa Orçamentária	R\$ 1.898.079,69	

O quociente da execução orçamentaria demonstra que foi realizada 0,31 de receita orçamentaria realizada no exercício, para cada 1,0 de despesa orçamentaria, o que quer dizer que houve um déficit durante a execução orçamentaria.

Quociente da Execução Extraorçamentária		%
Receita Extraorçamentária	R\$ 242.333,12	1,0
Despesa Extraorçamentária	R\$ 242.725,57	

Relativo ao resultado da execução extraorçamentária, demonstra que houve ingressos correspondentes à receita extraorçamentária recebida no exercício que foram de 100% em relação ao dispêndio da despesa extraorçamentária pagas no exercício.

Quociente do Resultado da Execução Financeira		%
Receita (Orçamentária + Extraorçamentária)	R\$ 836.035,35	0,39
Despesa (Orçamentária + Extraorçamentária)	R\$ 2.140.805,26	

Quociente relativo à soma da receita orçamentária e extraorçamentária, confrontada com a soma da despesa orçamentaria e extraorçamentária, demonstrando que os ingressos correspondentes à receita recebida no exercício foram inferiores em 61% em relação ao dispêndio da despesa paga no exercício.

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 ANDRE BEZERRA DE SANDE, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://etc.ice.pe.gov.br/fpp/validaDoc.seam> Código do documento: c95b618e-1990-4688-84c1-6e6039a7991b



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

9 of 9

NOTA EXPLICATIVA

Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros		%
Saldo que passa para o Exercício Seguinte	R\$ 161.650,26	0,28
Saldo do Exercício Anterior	R\$ 576.993,47	

O confronto do saldo para o exercício seguinte com o saldo do exercício anterior pode-se concluir que o saldo que passa para o exercício seguinte foram inferiores em 72% em relação ao saldo do exercício anterior.

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 ANDRE BEZERRA DE SANDE, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://cfc.ce.gov.br/ppp/validaDoc.seam> Código do documento: c95b618e-1990-4688-84c1-6e6039a7991b



FUNDO MUN DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOL - FUMDECA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

1 of 8

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

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	65,57	512,33	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	129.268,09	3.249,95
TESOURO	65,57	512,33	TESOURO	129.268,09	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	65,57	0,00	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	129.268,09	0,00
GERAL	0,00	512,33	RECURSOS ORDINARIOS NAO VINCULADOS	0,00	3.249,95
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS	130.703,72	91.013,89	GERAL	0,00	3.249,95
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	130.703,72	91.013,89	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	6.290,15	90.191,90
REPASSE RECEBIDO	130.703,72	91.013,89	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	6.290,15	90.191,90
EXTRA-ORÇAMENTARIA	15.633,86	0,00	REPASSE CONCEDIDO	6.290,15	90.191,90
RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)	4.493,86	0,00	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	11.665,00	600,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	4.493,86	0,00	CONSIGNAÇÕES	6.840,00	600,00
CONSIGNAÇÕES	8.190,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	6.840,00	600,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	8.190,00	0,00	CRÉDITOS À RECEBER	4.825,00	0,00
CRÉDITOS À RECEBER	2.950,00	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	4.825,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	2.950,00	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	702,71	1.522,80
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	1.522,80	4.038,43	CAIXA	0,00	0,00
CONTA ÚNICA	1.522,80	4.038,43	CONTA ÚNICA	702,71	1.522,80
TOTAL	147.925,95	95.564,65	TOTAL	147.925,95	95.564,65

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://tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam?codigo_documento:c95b618e-1990-4688-84c1-6e6039a7991b



FUNDO MUN DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOL - FUMDECA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

2 of 8

NOTA EXPLICATIVA

1. Contexto Operacional

O Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Glória do Goitá é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ nº 09.638.702/0001-70, com sede administrativa localizada na PC. Cristo 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,

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://eic.tee.pe.gov.br/pp/validaDoc.seam> Código do documento: c95b618e-1990-4688-84c1-6e6039a7991b



FUNDO MUN DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOL - FUMDECA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

3 of 8

NOTA EXPLICATIVA

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).

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 6 – Critérios Contábeis adotados para o Balanço Financeiro - Anexo 13

O Balanço Financeiro previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal 4.320/64 demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

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://tce.ce.gov.br/ppp/validaDoc.seam> Código do documento: c95b618e-1990-4688-84c1-6e6039a7991b



FUNDO MUN DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOL - FUMDECA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

4 of 8

NOTA EXPLICATIVA

Nota 7 – Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. De forma que, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimentos Extra-Orçamentários”, conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64.

Nota 8– Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extra Orçamentários

As contas listadas como Recebimentos Extra Orçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro.

Consideram-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64 compõem esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos.

Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial.

A seguir, listamos o significado dos principais grupos de contas apresentados como Recebimentos Extra-Orçamentários:

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://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c95b618e-1990-4688-84c1-6e6039a7991b



FUNDO MUN DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOL - FUMDECA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

5 of 8

NOTA EXPLICATIVA

>> **Restos a Pagar (Inscritos no Período)** – Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2018, processados ou não processados a pagar;

>> **Receitas Extra - Orçamentárias** – Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.

Nota 9– Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extra Orçamentários

As contas listadas no grupo de Pagamentos Extra Orçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

>> **Restos a Pagar (Pagamentos no Período)** – Representam todos os valores pagos de restos a pagar durante o exercício de 2016;

>> **Despesas Extra-Orçamentárias** – Representam o pagamento de todos os ingressos extra-orçamentários, como o pagamento das consignações em folha, devolução de fianças, cauções, etc.

Nota 10 – Análise do Resultado Apurado

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://eice.ce.gov.br/epp/validadoc.seam> Código do documento: c95b618e-1990-4688-84c1-6e6039a7991b



FUNDO MUN DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOL - FUMDECA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

6 of 8

NOTA EXPLICATIVA

A análise e a verificação do Balanço Financeiro tem como objetivo predominante preparar os indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo inicial de 2018 (ou final de 2017) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar no saldo final disponível em bancos conta movimento e aplicações, ao término de 2018.

Dessa forma, podemos demonstrar resumidamente a composição e movimentação do saldo financeiro, conforme segue:

Análise dos Resultados Apresentados	
10.1.Ingressos Orçamentários:	R\$ 65,57
10.2.Transferências Financeiras Recebidas:	R\$ 130.703,72
10.3.Ingressos Extraorçamentários:	R\$ 15.633,86
10.4.Saldo bancário anterior:	R\$ 1.522,80
10.5.Despesa Orçamentária:	R\$ 129.268,09
10.6.Transferências Financeiras Concedidas:	R\$ 6.290,15
10.7.Desembolsos Extraorçamentários:	R\$ 11.665,00
10.8. Saldo bancário para o exercício seguinte:	R\$ 702,71
10.9. Resultado Financeiro do Período:	-R\$ 820,09

Fonte: Balanço Financeiro Anexo 13-Prestação de Contas Anual 2018

Nota 10.1 – Análise dos quocientes

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://eccc.ree.gov.br/ppp/validaDoc.seam?codigo=95b618e-1990-4688-84c1-6e6039a7991b>



FUNDO MUN DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOL - FUMDECA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

7 of 8

NOTA EXPLICATIVA

Buscando melhor entendimento aos valores apresentados no Balanço Financeiro, segue análise feita a partir dos resultados apurados nos quocientes a seguir:

Quociente da Execução Orçamentária		%
Receita Orçamentária	R\$ 65,57	0,00
Despesa Orçamentária	R\$ 129.268,09	

O quociente da execução orçamentaria demonstra que não foi realizada receita orçamentária suficiente para suprir as despesas orçamentarias, o que quer dizer que houve um déficit durante a execução orçamentaria.

Quociente da Execução Extraorçamentária		%
Receita Extraorçamentária	R\$ 15.633,86	1,34
Despesa Extraorçamentária	R\$ 11.665,00	

Relativo ao resultado da execução extraorçamentária, demonstra que houve ingressos correspondentes à receita extraorçamentária recebida no exercício que foram de 134% em relação ao dispêndio da despesa extraorçamentária pagas no exercício.

Quociente do Resultado da Execução Financeira		%
Receita (Orçamentária + Extraorçamentária)	R\$ 15.699,43	0,11
Despesa (Orçamentária + Extraorçamentária)	R\$ 140.933,09	

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 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

8 of 8

NOTA EXPLICATIVA

Quociente relativo à soma da receita orçamentária e extraorçamentária, confrontada com a soma da despesa orçamentaria e extraorçamentária, demonstrando que os ingressos correspondentes à receita recebida no exercício foram inferiores em 89% em relação ao dispêndio da despesa paga no exercício.

Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros		%
Saldo que passa para o Exercício Seguinte	R\$ 702,71	0,46
Saldo do Exercício Anterior	R\$ 1.522,80	

O confronto do saldo para o exercício seguinte com o saldo do exercício anterior pode-se concluir que o saldo que passa para o exercício seguinte foram inferiores em 54% em relação ao saldo do exercício anterior.

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://eice.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c95b618e-1990-4688-84c1-6e6039a7991b



FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

1 of 8

ISOLADO:6 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	213.405,26	0,00	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	196.654,38	0,00
TESOURO	2.084,65	0,00	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	196.654,38	0,00
GERAL	2.084,65	0,00	GERAL	196.654,38	0,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	211.320,61	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	2.733,18	0,00
GERAL	211.320,61	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2.733,18	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	54.081,50	0,00	REPASSE CONCEDIDO	2.733,18	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	54.081,50	0,00	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	10.372,20	0,00
REPASSE RECEBIDO	54.081,50	0,00	CONSIGNAÇÕES	10.372,20	0,00
EXTRA-ORÇAMENTARIA	12.585,88	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	8.652,80	0,00
CONSIGNAÇÕES	12.585,88	0,00	ISS	1.719,40	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	8.652,80	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	70.312,88	0,00
ISS	3.933,08	0,00	CONTA ÚNICA	70.312,88	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	0,00	0,00	TOTAL	280.072,64	0,00
CAIXA	0,00	0,00			
TOTAL	280.072,64	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
Acesse em: <https://eice.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c95b618e-1990-4688-84c1-666039a7991b



FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

2 of 8

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. Cristo 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), 7ª edição,

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 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

3 of 8

NOTA EXPLICATIVA

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).

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 6 – Critérios Contábeis adotados para o Balanço Financeiro - Anexo 13

O Balanço Financeiro previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal 4.320/64 demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

Nota 7 – Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

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://eicrce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c95b618e-1990-4688-84c1-6e6039a7991b



FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

4 of 8

NOTA EXPLICATIVA

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. De forma que, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos "Ingressos" como "Recebimentos Extra-Orçamentários", conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64.

Nota 8– Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extra Orçamentários

As contas listadas como Recebimentos Extra Orçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro.

Consideram-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64 compõem esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos.

Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial.

A seguir, listamos o significado dos principais grupos de contas apresentados como Recebimentos Extra-Orçamentários:

>> Restos a Pagar (Inscritos no Período) – Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2018, processados ou

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://etc.pe.gov.br/pp/validaDoc.aspx?Codigo do documento: c95b618e-1990-4688-84c1-6e6039a7991b>



FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

5 of 8

NOTA EXPLICATIVA

não processados a pagar;

>> **Receitas Extra - Orçamentárias** – Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.

Nota 9– Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extra Orçamentários

As contas listadas no grupo de Pagamentos Extra Orçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

>> **Restos a Pagar (Pagamentos no Período)** – Representam todos os valores pagos de restos a pagar durante o exercício de 2016;

>> **Despesas Extra-Orçamentárias** – Representam o pagamento de todos os ingressos extra-orçamentários, como o pagamento das consignações em folha, devolução de fianças, cauções, etc.

Nota 10 – Análise do Resultado Apurado

A análise e a verificação do Balanço Financeiro tem como objetivo predominante preparar os indicadores que servirão de suporte para a avaliação

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://eic.ice.pe.gov.br/fpp/validaDoc.seam> Código do documento: c95b618e-1990-4688-84c1-6e6039a7991b



FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

6 of 8

NOTA EXPLICATIVA

da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo inicial de 2018 (ou final de 2017) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar no saldo final disponível em bancos conta movimento e aplicações, ao término de 2018.

Dessa forma, podemos demonstrar resumidamente a composição e movimentação do saldo financeiro, conforme segue:

Análise dos Resultados Apresentados	
10.1.Ingressos Orçamentários:	R\$ 213.405,26
10.2.Transferências Financeiras Recebidas:	R\$ 54.081,50
10.3.Ingressos Extraorçamentários:	R\$ 12.585,88
10.4.Saldo bancário anterior:	R\$ -
10.5.Despesa Orçamentária:	R\$ 196.654,38
10.6.Transferências Financeiras Concedidas:	R\$ 2.733,18
10.7.Desembolsos Extraorçamentários:	R\$ 10.372,20
10.8. Saldo bancário para o exercício seguinte:	R\$ 70.312,88
10.9. Resultado Financeiro do Período:	R\$ 70.312,88

Fonte: Balanço Financeiro Anexo 13-Prestação de Contas Anual 2018

Nota 10.1 – Análise dos quocientes

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://eccc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c95b618e-1990-4688-84c1-6e6039a7991b



FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

7 of 8

NOTA EXPLICATIVA

Buscando melhor entendimento aos valores apresentados no Balanço Financeiro, segue análise feita a partir dos resultados apurados nos quocientes a seguir:

Quociente da Execução Orçamentária		%
Receita Orçamentária	R\$ 213.405,26	1,09
Despesa Orçamentária	R\$ 196.654,38	

O quociente da execução orçamentaria demonstra que foi realizada 1,09 de receita orçamentaria realizada no exercício, para cada 1,0 de despesa orçamentaria, ou seja, o montante de receita orçamentaria foi suficiente para cobrir 109% das despesas orçamentarias no exercício financeiro.

Quociente da Execução Extraorçamentária		%
Receita Extraorçamentária	R\$ 12.585,88	1,21
Despesa Extraorçamentária	R\$ 10.372,20	

Relativo ao resultado da execução extraorçamentária, demonstra que houve ingressos correspondentes à receita extraorçamentária recebida no exercício que foram de 121% em relação ao dispêndio da despesa extraorçamentária pagas no exercício.

Quociente do Resultado da Execução Financeira		%
Receita (Orçamentária + Extraorçamentária)	R\$ 225.991,14	1,09
Despesa (Orçamentária + Extraorçamentária)	R\$ 207.026,58	

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 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

8 of 8

NOTA EXPLICATIVA

Quociente relativo à soma da receita orçamentária e extraorçamentária, confrontada com a soma da despesa orçamentaria e extraorçamentária, demonstrando que os ingressos correspondentes à receita recebida no exercício foram de 1,09 em relação ao dispêndio da despesa paga no exercício.

Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros		%
Saldo que passa para o Exercício Seguinte	R\$ 225.991,14	1,09
Saldo do Exercício Anterior	R\$ 207.026,58	

O confronto do saldo para o exercício seguinte com o saldo do exercício anterior pode-se concluir que o saldo que passa para o exercício seguinte foram de 109% em relação ao saldo do exercício anterior.

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/validaDoc.seam> Código do documento: c95b618e-1990-4688-84c1-6e6039a7991b

