



**MUNICÍPIO DA VITÓRIA DE SANTO ANTAO**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>4.325.684,70</b>	<b>3.853.393,97</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>6.216.453,12</b>	<b>7.042.247,40</b>
<u>TESOURO</u>	<u>1.230,34</u>	<u>21.279,22</u>	<u>TESOURO</u>	<u>2.613.491,36</u>	<u>3.239.074,03</u>
GERAL	1.230,34	21.279,22	GERAL	2.613.491,36	3.239.074,03
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>4.324.454,36</u>	<u>3.832.114,75</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>3.602.961,76</u>	<u>3.803.173,37</u>
GERAL	4.324.454,36	3.832.114,75	GERAL	3.602.961,76	3.803.173,37
<u>RECURSOS ORDINÁRIOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS</u>	<u>36.000,00</u>	<u>84.000,00</u>
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS</b>	<b>3.015.788,01</b>	<b>4.016.925,46</b>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>	<u>36.000,00</u>	<u>84.000,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>3.015.788,01</u>	<u>4.016.925,46</u>	REPASSE CONCEDIDO	36.000,00	0,00
REPASSE RECEBIDO	3.015.788,01	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	0,00	84.000,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	0,00	4.016.925,46	<b>EXTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>405.460,42</b>	<b>736.811,91</b>
<b>EXTRA-ORÇAMENTARIA</b>	<b>580.806,51</b>	<b>478.288,08</b>	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>47.120,00</u>	<u>235.640,52</u>
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>173.923,57</u>	<u>69.311,62</u>	RP PROCESSADOS PAGOS	47.120,00	235.640,52
RP NÃO PROCESSADOS INSCRITOS	0,00	69.311,62	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>348.516,39</u>	<u>501.171,39</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	173.923,57	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	41.106,84	35.088,53
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>397.058,91</u>	<u>408.976,46</u>	INSS	220.390,30	323.192,33
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	47.825,28	20.082,32	ISS	26.748,26	31.608,62
INSS	250.828,99	277.257,06	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3.760,47	34.863,86
ISS	32.265,01	28.406,46	PENSÃO ALIMENTÍCIA	9.613,84	8.852,21
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	4.423,41	6.974,94	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	11.656,45	36.606,76
PENSÃO ALIMENTÍCIA	9.613,84	9.765,03	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	992,22	1.965,91
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	11.656,45	36.606,76	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	34.248,01	28.993,17
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	6.197,92	890,72	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>9.824,03</u>	<u>0,00</u>
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	34.248,01	28.993,17	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA	9.824,03	0,00
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>9.824,03</u>	<u>0,00</u>	PAGO		
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	9.824,03	0,00	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>2.390.697,45</b>	<b>1.126.331,77</b>
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>1.126.331,77</b>	<b>640.783,57</b>	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>2.390.697,45</u>	<u>1.126.331,77</u>
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>1.126.331,77</u>	<u>640.783,57</u>	<b>TOTAL</b>	<b>9.048.610,99</b>	<b>8.989.391,08</b>
<b>TOTAL</b>	<b>9.048.610,99</b>	<b>8.989.391,08</b>			

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAILSON QUERAL VARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA  
 Acesse em: <http://eic.ice.pe.gov.br/epp/vahadoc.seam> Código do documento: 6e9e81ff-bdd0-49c8-8cca-f1b9f037e2



**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
**Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2017**  
**Município: Vitória de Santo Antão**

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGUIAR ALVES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <http://eic.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 6e9e81f1-bdd0-49c8-8cca-f1b9f037e2

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Fundo Municipal de Assistência Social de Vitória de Santo Antão

**CNPJ:**

11.928.722/0001-27

**Endereço da entidade:**

Rua Genario Trajano, nº 57, Maues , CEP: 55.604-570

**Natureza jurídica da entidade:**

O Fundo Municipal de Assistência Social de Vitória de Santo Antão -PE é concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Municipal".

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

O Fundo Municipal de Assistência Social de Vitória de Santo Antão -PE possui como atividade principal a "regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais". Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 4159, 30 de novembro de 2016 (LOA 2017). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também transferências de recursos do Fundo Nacional e Fundo Estadual de Assistência Social.

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

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

**Nome do Gestor:**

Zandramar Maria Gomes Ruiz secretária do fundo, cargo: Secretaria. Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.

**Nome e CRC do contador responsável:**

Fabio José da Silva CRC nº 027956/O 4

**b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

**Bases de Mensuração utilizadas:**

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

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

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

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

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



**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
**Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2017**  
**Município: Vitória de Santo Antão**

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLALSON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <http://eicce.ice.pe.gov.br/eppp/validaDoc.seam> Código do documento: 6e9e81f1-bdd0-49c8-8cca-f1b9f037ea2

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

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

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

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

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

**c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:**

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

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

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

**Receitas e Despesas ordinárias:**

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

**Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:**

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem. A identificação das vinculações pode ser feita por meio do mecanismo fonte/destinação de recurso. As fontes/destinações de recurso indicam como são financiadas as despesas orçamentárias, atendendo a sua legislação legal.

**Transferências Financeiras concedidas e recebidas:**

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

**Recebimentos extraorçamentários:**

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

**Pagamentos extraorçamentários:**

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

**Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:**

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



**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
**Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2017**  
**Município: Vitória de Santo Antão**

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLASSON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <http://eccc.ice.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6e9e81f1-bdd0-49c8-8cca-f1b9f037e2

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

**1. Comportamento da Arrecadação:**

<b>Arrecadação Orçamentária:</b> Em 2017, o município obteve uma receita orçamentária de R\$ 4.325.684,70
<b>Transferências Financeiras Recebidas:</b> Em 2017, o FMAS recebeu da Prefeitura R\$ 3.015.788,01.
<b>Arrecadação Extra orçamentária:</b> Em 2017, totalizou de Extra orçamentaria R\$ 580.806,51, sendo que R\$ 173.923,57 de Inscrição de Restos a Pagar, R\$ 397.058,91 retenção de Consignações e Créditos a Receber Salário Família de R\$ 9.824,03.

**2. Comportamento da Despesa:**

<b>Despesa Executada:</b> Em 2017, a despesa orçamentária do FMAS totalizou R\$ 6.216.453,12, oriundo de despesas em geral.
<b>Transferências Financeiras Concedidas:</b> Houve Transferências Financeiras de R\$ 36.000,00 para o Fundo da Criança e do adolescente.
<b>Despesa Extra orçamentária:</b> Em 2017, essa despesa totalizou R\$ 405.460,42, provenientes de R\$ 47.120,00 de pagamento de Restos a Pagar Processados, R\$ 348.516,39 de consignações e R\$ 9.824,03 de Créditos a Receber Salário Família.

**3. Saldos bancários:**

<b>Saldo Financeiro do Exercício Anterior:</b> Em 31/12/2016, o valor disponível em banco foi de R\$ 1.126.331,77, extraídos de Conta Única.
<b>Saldo Financeiro para Exercício Seguinte:</b> O valor disponível no banco em 31/12/2017 foi R\$ 2.390.697,45.

**4. Resultado Financeiro em 2017:**

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2016 R\$ 1.216.331,77 com o valor disponível em 31/12/2017 R\$ 2.390.697,45, houve uma variação positiva de R\$ 1.264.365,68
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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

Nada consta para este demonstrativo.
--------------------------------------

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.
-----------------------------------------------------

**e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

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

Não se aplica a este demonstrativo.
-------------------------------------

**2. Divulgações não financeiras:**

Não se aplica a este demonstrativo.
-------------------------------------

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

Não se aplica a este demonstrativo.
-------------------------------------

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.
-----------------------------------------------------

**5. Adequação ao PIPCP:**

As informações apresentadas neste Balanço, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Vitória de Santo Antão, 29/03/2017



**MUNICÍPIO DA VITÓRIA DE SANTO ANTAO**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

**ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>33.541.595,67</b>	<b>36.209.498,04</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>49.960.231,69</b>	<b>49.591.302,55</b>
<u>TESOURO</u>	<u>172.409,44</u>	<u>405.952,49</u>	<u>TESOURO</u>	<u>25.880.216,10</u>	<u>18.521.542,01</u>
GERAL	172.409,44	405.952,49	GERAL	25.880.216,10	18.521.542,01
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>33.369.186,23</u>	<u>35.803.545,55</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>24.080.015,59</u>	<u>31.069.760,54</u>
GERAL	33.369.186,23	35.803.545,55	GERAL	24.080.015,59	31.069.760,54
RECURSOS ORDINÁRIOS	0,00	0,00	<b>EXTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>6.236.843,65</b>	<b>10.043.136,96</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS</b>	<b>25.803.309,10</b>	<b>18.830.037,59</b>	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>1.518.856,99</u>	<u>4.922.298,69</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>25.803.309,10</u>	<u>18.830.037,59</u>	RP PROCESSADOS PAGOS	1.518.856,99	4.922.298,69
REPASSE RECEBIDO	25.803.309,10	18.830.037,59	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>4.717.986,66</u>	<u>5.120.838,27</u>
<b>EXTRA-ORÇAMENTARIA</b>	<b>8.293.127,49</b>	<b>6.734.002,34</b>	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	452.433,01	533.870,72
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>3.528.574,30</u>	<u>1.721.483,10</u>	INSS	652.446,42	808.177,67
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3.528.574,30	1.721.483,10	ISS	143,00	13.192,09
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>4.764.553,19</u>	<u>5.012.519,24</u>	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	69.451,68	673.016,41
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	586.417,09	519.292,09	PENSÃO ALIMENTÍCIA	36.648,66	0,00
INSS	656.179,40	813.457,90	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	13.093,82	35.594,00
ISS	13.105,11	16.020,55	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.821.992,14	1.452.429,33
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	69.451,68	659.020,94	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	115.664,03	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	36.648,66	0,00	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.556.113,90	1.604.558,05
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	11.744,83	31.808,51	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>16.909.300,40</b>	<b>5.719.241,59</b>
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.689.766,56	1.462.613,84	<u>CAIXA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	153.684,08	0,00	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>16.909.300,40</u>	<u>5.468.343,48</u>
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.547.555,78	1.510.305,41	<u>OUTROS DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>250.898,11</u>
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>5.468.343,48</b>	<b>3.580.143,13</b>	<b>TOTAL</b>	<b>73.106.375,74</b>	<b>65.353.681,10</b>
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>5.468.343,48</u>	<u>3.345.131,79</u>			
<u>OUTROS DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>235.011,34</u>			
<b>TOTAL</b>	<b>73.106.375,74</b>	<b>65.353.681,10</b>			

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAILSON QUERAL VARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA  
 Acesse em: <http://eic/ce/pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 6e9e81ff-bdd0-49c8-8cca-f1b9f037ea2



**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
**Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2017**  
**Município: Vitória de Santo Antão**

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAILSON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <http://eicce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 6e9e81ff-bdd0-49c8-8cca-f1bf9f037e2

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Fundo Municipal de Saúde

**CNPJ:**

08.916.501/0001-24

**Endereço da entidade:**

Rua Henrique de Holanda, nº 727, Bairro Matriz, CEP: 55.602-001

**Natureza jurídica da entidade:**

O Fundo Municipal de Saúde da Vitória de Santo Antão -PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Público".

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

O FMS da Vitória de Santo Antão -PE possui como atividades principais as "atividades de associações de defesa de direitos sociais". Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 4.159, de 30 de novembro de 2016 (LOA 2017). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também de transferências intergovernamentais.

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

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

**Nome do Gestor:**

Teresa Cristina Priori Campello Mussalem, cargo: Secretária. Período de Gestão: 02/01/2017 a 31/12/2017.

**Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:**

Fabio José da Silva, CRC PE nº 027956/O-4

**b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

**Bases de Mensuração utilizadas:**

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

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

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

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

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

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

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



**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
**Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2017**  
**Município: Vitória de Santo Antão**

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAISON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <http://eicce.ice.pe.gov.br/eppp/validaDoc.seam> Código do documento: 6e9e81f1-bdd0-49c8-8cca-f1b9f037ea2

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

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

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

**c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:**

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

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

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

**Receitas e Despesas ordinárias:**

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

**Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:**

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem. A identificação das vinculações pode ser feita por meio do mecanismo fonte/destinação de recurso. As fontes/destinações de recurso indicam como são financiadas as despesas orçamentárias, atendendo a sua legislação legal.

**Transferências Financeiras concedidas e recebidas:**

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

**Recebimentos extraorçamentários:**

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

**Pagamentos extraorçamentários:**

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

**Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:**

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

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

**1. Comportamento da Arrecadação:**

**Arrecadação Orçamentária:** Em 2017, o município obteve uma receita orçamentária de R\$ 33.541.595,67.

**Transferências Financeiras Recebidas:** Em 2017, o FMS recebeu R\$ 25.803.309,10 da Prefeitura.

**Arrecadação Extraorçamentária:** Em 2017, esses ingressos totalizaram R\$ 8.293.127,49, provenientes de Inscrição de Restos a Pagar, R\$3.528.574,30 e retenção de Consignações R\$4.764.553,19.



**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
**Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2017**  
**Município: Vitória de Santo Antão**

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLALSON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <http://eicce.ice.pe.gov.br/eppp/validaDoc.seam> Código do documento: 6e9e81f1-bdd0-49c8-8cca-f1b19f037e2

**2. Comportamento da Despesa:**

**Despesa Executada:** Em 2017, a despesa orçamentária do FMS totalizou R\$ 49.960.231,69, oriundo de despesas corriqueiras da entidade.

**Transferências Financeiras Concedidas:** Não houve.

**Despesa Extraorçamentária:** Esses dispêndios totalizaram R\$ 6.236.853,45, sendo R\$ 1.518.866,79 provenientes do pagamento de restos a pagar e R\$ 4.717.986,66 de pagamentos de consignações.

**3. Saldos bancários:**

**Saldo Financeiro do Exercício Anterior:** Conforme Balanço Financeiro encerrado em 31/12/2016, o valor disponível em banco foi de R\$ 5.468.343,48, além do valor R\$ 250.898,11, relativo a Outros depósitos Restituíveis e valores vinculados (Conta 1138), tal valor figura no Balanço Financeiro de forma equivocada. Portanto na abertura do exercício 2017, o balanço financeiro demonstra apenas os valores disponíveis em bancos (Conta Única) R\$ 5.468.343,48.

**Saldo Financeiro para Exercício Seguinte:** O valor disponível no banco em 31/12/2017 foi R\$16.909.300,40.

**4. Resultado Financeiro em 2017:**

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2016 R\$5.468.343,48 com o valor disponível em 31/12/2017 R\$16.909.300,40, houve uma variação positiva de R\$11.440.956,92.

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

Nada consta para este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

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

Não se aplica a este demonstrativo.

**2. Divulgações não financeiras:**

Não se aplica a este demonstrativo.

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

Não se aplica a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**5. Adequação ao PIPCP:**

As informações apresentadas neste Balanço, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

Vitória de Santo Antão, 16/03/2018

# MUNICIPIO DA VITORIA DE SANTO ANTAO

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:10 - FUMCRIANÇA

Exercício de 2017



INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>16.161,50</b>	<b>0,00</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>60.874,55</b>	<b>0,00</b>
<u>TESOURO</u>	<u>16.161,50</u>	<u>0,00</u>	<u>TESOURO</u>	<u>60.874,55</u>	<u>0,00</u>
GERAL	16.161,50	0,00	GERAL	60.874,55	0,00
<u>RECURSOS ORDINÁRIOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<b>EXTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>1.901,78</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS</b>	<b>36.000,00</b>	<b>0,00</b>	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>1.901,78</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>36.000,00</u>	<u>0,00</u>	INSS	1.901,78	0,00
REPASSE RECEBIDO	36.000,00	0,00	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>32.275,95</b>	<b>0,00</b>
<b>EXTRA-ORÇAMENTARIA</b>	<b>7.222,24</b>	<b>0,00</b>	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>32.275,95</u>	<u>0,00</u>
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>5.027,98</u>	<u>0,00</u>	<b>TOTAL</b>	<b>95.052,28</b>	<b>0,00</b>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	5.027,98	0,00			
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>2.194,26</u>	<u>0,00</u>			
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	120,00	0,00			
INSS	2.074,26	0,00			
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>35.668,54</b>	<b>0,00</b>			
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>35.668,54</u>	<u>0,00</u>			
<b>TOTAL</b>	<b>95.052,28</b>	<b>0,00</b>			



**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO FINANCEIRO**

**Órgão: FUMCRIANÇA – FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DA  
VITÓRIA DE SANTO ANTÃO - Exercício: 2017  
Município: VITÓRIA DE SANTO ANTÃO**

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAILSON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <http://eicce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6e9e81f1-bdd0-49c8-8cca-f1b199f037e2

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

FUMCRIANÇA – Fundo Municipal da Criança e do Adolescente da Vitória de Santo Antão

**CNPJ:**

10.922.455/0001-18

**Endereço da entidade:**

Rua Melo Verçosa, n.º. 350, bairro Matriz, CEP 55.602-020

**Natureza jurídica da entidade:**

O FUMCRIANÇA – Fundo Municipal da Criança e do Adolescente de Vitória de Santo Antão-PE é concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Municipal”.

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

O FUMCRIANÇA de Vitória de Santo Antão-PE possui como atividade principal a “regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal n.º 4.159, de 30 de novembro de 2016 (LOA 2017). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também de doações em geral.

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

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

**Nome do Gestor:**

Armando Macedo da Silva, Cargo: Presidente. Período: 02.01.2017 a 31.07.2017.  
Tarciana dos Santos Castelo Branco, Cargo: Presidente Interina. Período de Gestão: 01.08.2017 a 20.11.2017  
Danilo José Barbosa da Silva, cargo: Presidente. Período de Gestão: 21.11.2017 a 31/12/2017.

**Nome e CRC do contador responsável:**

Fabio José da Silva, CRC PE n.º 027956/O-6

**b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

**Bases de Mensuração utilizadas:**

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

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

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

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

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



**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO FINANCEIRO**

**Órgão: FUMCRIANÇA – FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DA  
VITÓRIA DE SANTO ANTÃO - Exercício: 2017  
Município: VITÓRIA DE SANTO ANTÃO**

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAILSON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <http://eccc.ice.pe.gov.br/eppp/validaDoc.seam> Código do documento: 6e9e81f1-bdd0-49c8-8cca-f1b9f037e2

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

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

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

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

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

**c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:**

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

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

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

**Receitas e Despesas ordinárias:**

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

**Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:**

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem. A identificação das vinculações pode ser feita por meio do mecanismo fonte/destinação de recurso. As fontes/destinações de recurso indicam como são financiadas as despesas orçamentárias, atendendo a sua legislação legal.

**Transferências Financeiras concedidas e recebidas:**

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

**Recebimentos extraorçamentários:**

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

**Pagamentos extraorçamentários:**

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

**Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:**

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



**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO FINANCEIRO**

**Órgão: FUMCRIANÇA – FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DA  
VITÓRIA DE SANTO ANTÃO - Exercício: 2017  
Município: VITÓRIA DE SANTO ANTÃO**

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

**1. Comportamento da Arrecadação:**

<b>Arrecadação Orçamentária:</b> Em 2017, o município obteve uma receita orçamentária de R\$ 16.161,50
<b>Transferências Financeiras Recebidas:</b> Em 2017, R\$ 36.000,00
<b>Arrecadação Extraorçamentária:</b> Em 2017, R\$ 7.222,24, provenientes de Inscrição de Restos a Pagar R\$ 5.027,98 e Retenção de Consignações R\$ 2.194,26.

**2. Comportamento da Despesa:**

<b>Despesa Executada:</b> Em 2017, a despesa orçamentária do FUMCRIANÇA totalizou R\$ 60.874,55, oriundo de despesas correntes e de capital.
<b>Transferências Financeiras Concedidas:</b> Não houve
<b>Despesa Extraorçamentária:</b> R\$ 1.901,78, provenientes do pagamento das Consignações.

**3. Saldos bancários:**

Saldo Financeiro do Exercício Anterior: No exercício de 2016 o FUMCRIANÇA, não teve suas informações financeiras consolidadas nos demonstrativos do município, portanto, a atual administração iniciou o exercício de 2017 com o saldo disponível em extrato bancário no dia 31/12/2016, tendo como valor disponível em Conta única R\$ 35.668,54.
<b>Saldo Financeiro para Exercício Seguinte:</b> O valor disponível no banco em 31/12/2017 foi R\$ 32.275,95

**4. Resultado Financeiro em 2017:**

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2016 (R\$ 35.668,54) com o valor disponível em 31/12/2017 (R\$ 32.275,95), houve uma variação negativa de R\$ 3.392,59.
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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

Nada consta para este demonstrativo.
--------------------------------------

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.
-----------------------------------------------------

**e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

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

Não se aplica a este demonstrativo.
-------------------------------------

**2. Divulgações não financeiras:**

Não se aplica a este demonstrativo.
-------------------------------------

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

Não se aplica a este demonstrativo.
-------------------------------------

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.
-----------------------------------------------------

**5. Adequação ao PIPCP:**

As informações apresentadas neste Balanço, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

**MUNICÍPIO DA VITÓRIA DE SANTO ANTAO**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2017)



Exercício de 2017

ISOLADO:7 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL DA VITÓRIA DE SANTO ANTÃO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>117.535,12</b>	<b>1.069.872,50</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>193.948,36</b>	<b>1.284.325,72</b>
<u>TESOURO</u>	<u>117.535,12</u>	<u>1.069.872,50</u>	<u>TESOURO</u>	<u>193.948,36</u>	<u>1.284.325,72</u>
GERAL	117.535,12	1.069.872,50	GERAL	193.948,36	1.284.325,72
<u>RECURSOS ORDINÁRIOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<b>EXTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>679,92</b>	<b>474.994,13</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS</b>	<b>0,00</b>	<b>479.418,54</b>	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>0,00</u>	<u>406.939,67</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>0,00</u>	<u>479.418,54</u>	RP PROCESSADO PAGO	0,00	406.939,67
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	0,00	479.418,54	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>679,92</u>	<u>68.054,46</u>
<b>EXTRA-ORÇAMENTARIA</b>	<b>134.565,90</b>	<b>367.390,42</b>	INSS	679,92	0,00
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>131.413,53</u>	<u>300.853,25</u>	VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	68.054,46
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	131.413,53	0,00	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>256.995,67</b>	<b>199.522,93</b>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	0,00	0,00	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>256.995,67</u>	<u>199.522,93</u>
RP PROCESSADOS - INSCRITOS	0,00	300.853,25	<b>TOTAL</b>	<b>451.623,95</b>	<b>1.958.842,78</b>
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>3.152,37</u>	<u>66.537,17</u>			
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	927,17	0,00			
INSS	679,92	0,00			
ISS	1.545,28	0,00			
VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	66.537,17			
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>199.522,93</b>	<b>42.161,32</b>			
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>199.522,93</u>	<u>42.161,32</u>			
<b>TOTAL</b>	<b>451.623,95</b>	<b>1.958.842,78</b>			

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAILSON QUERAL VARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA  
 Acesse em: <http://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6e9e81ff-bdd0-49c8-8cca-f1b9f037ea2



**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
**Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2017**  
**Município: Vitória de Santo Antão**

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAILSON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <http://eic.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 6e9e81f1-bdd0-49c8-8cca-f1b9f037e2

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Fundo de Desenvolvimento Municipal da Vitória de Santo Antão (FEM)

**CNPJ:**

17.952.596/0001-22

**Endereço da entidade:**

Rua Demócrito Cavalcanti, nº 144, Bairro Livramento, CEP: 55.612-010

**Natureza jurídica da entidade:**

O Fundo de Desenvolvimento Municipal da Vitória de Santo Antão -PE é concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Público".

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

O Fundo de Desenvolvimento Municipal da Vitória de Santo Antão -PE possui como atividade principal a "administração pública em geral". Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária baseou-se na 4.159, de 30 de novembro de 2016 (LOA 2017). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros.

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

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

**Nome do Gestor:**

José Aglailson Queralvares Júnior, cargo: prefeito. Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.

**Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:**

Fabio José da Silva, CRC PE nº 027956/O-4

**b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

**Bases de Mensuração utilizadas:**

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

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

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

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

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

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

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



**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
**Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2017**  
**Município: Vitória de Santo Antão**

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAISON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <http://eicce.ice.pe.gov.br/eppp/validaDoc.seam> Código do documento: 6e9e81f1-bdd0-49c8-8cca-f1bf9f037ea2

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

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

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

**c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:**

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

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

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

**Receitas e Despesas ordinárias:**

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

**Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:**

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem. A identificação das vinculações pode ser feita por meio do mecanismo fonte/destinação de recurso. As fontes/destinações de recurso indicam como são financiadas as despesas orçamentárias, atendendo a sua legislação legal.

**Transferências Financeiras concedidas e recebidas:**

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

**Recebimentos extraorçamentários:**

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

**Pagamentos extraorçamentários:**

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

**Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:**

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

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

**1. Comportamento da Arrecadação:**

**Arrecadação Orçamentária:** Em 2017, o município obteve uma receita orçamentária de R\$117.535,12

**Transferências Financeiras Recebidas:** Em 2017, o FEM não recebeu repasses financeiros de outras entidades.

**Arrecadação Extraorçamentária:** Em 2017, esses ingressos totalizaram R\$134.565,90, sendo R\$131.413,53 provenientes de Inscrição de Restos a Pagar e R\$3.152,37 de retenção de Consignações.



**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
**Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2017**  
**Município: Vitória de Santo Antão**

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLALISON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <http://eicce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6e9e81f1-bdd0-49c8-8cca-f1bf9f037e2

**2. Comportamento da Despesa:**

**Despesa Executada:** Em 2017, a despesa orçamentária do FEM totalizou R\$193.948,36, oriundo de despesas corriqueiras da entidade.

**Transferências Financeiras Concedidas:** Não houve.

**Despesa Extraorçamentária:** Em 2017, houve apenas pagamento de consignações no total de R\$679,92.

**3. Saldos bancários:**

**Saldo Financeiro do Exercício Anterior:** Em 31/12/2016, o valor disponível em banco foi de R\$199.522,93, extraídos de Conta Única.

**Saldo Financeiro para Exercício Seguinte:** O valor disponível no banco em 31/12/2017 foi R\$256.995,67

**4. Resultado Financeiro em 2017:**

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2016 (R\$ 199.522,93) com o valor disponível em 31/12/2017 (R\$ 256.995,67), houve uma variação positiva de R\$ 57.472,74

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

Nada consta para este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

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

Não se aplica a este demonstrativo.

**2. Divulgações não financeiras:**

Não se aplica a este demonstrativo.

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

Não se aplica a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**5. Adequação ao PIPCP:**

As informações apresentadas neste Balanço, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

Vitória de Santo Antão, 21/03/2018