

# MUNICÍPIO DA VITÓRIA DE SANTO ANTAO

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

1 of 1

### ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>36.982.552,23</b>	<b>33.541.595,67</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>55.556.494,44</b>	<b>49.960.231,69</b>
<u>TESOURO</u>	<u>23.593,43</u>	<u>172.409,44</u>	<u>TESOURO</u>	<u>28.456.525,32</u>	<u>25.880.216,10</u>
GERAL	0,00	172.409,44	GERAL	0,00	25.880.216,10
SAÚDE-GERAL	23.593,43	0,00	SAÚDE-GERAL	28.456.525,32	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>140.288,57</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>27.099.969,12</u>	<u>24.080.015,59</u>
SAÚDE	140.288,57	0,00	GERAL	0,00	24.080.015,59
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>36.818.670,23</u>	<u>33.369.186,23</u>	SAÚDE	27.099.969,12	0,00
GERAL	0,00	33.369.186,23	<b>EXTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>9.877.549,03</b>	<b>6.236.843,65</b>
SAÚDE	36.818.670,23	0,00	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>3.516.864,37</u>	<u>1.518.856,99</u>
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS</b>	<b>30.198.859,80</b>	<b>25.803.309,10</b>	RP PROCESSADOS PAGOS	3.516.864,37	1.518.856,99
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>30.198.859,80</u>	<u>25.803.309,10</u>	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>6.360.684,66</u>	<u>4.717.986,66</u>
REPASSE RECEBIDO	30.198.859,80	25.803.309,10	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.031.142,00	652.446,42
<b>EXTRA-ORÇAMENTARIA</b>	<b>6.055.829,94</b>	<b>8.293.127,49</b>	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	1.172.718,67	452.433,01
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>0,00</u>	<u>3.528.574,30</u>	ISS	200.733,72	143,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	0,00	3.528.574,30	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	85.857,60	69.451,68
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>6.055.829,94</u>	<u>4.764.553,19</u>	PENSÃO ALIMENTÍCIA	41.896,45	36.648,66
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.088.257,23	656.179,40	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	13.093,82
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	963.168,56	586.417,09	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.956.013,02	1.821.992,14
ISS	59.535,71	13.105,11	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	143.214,84	115.664,03
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	85.857,60	69.451,68	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.729.108,36	1.556.113,90
PENSÃO ALIMENTÍCIA	41.896,45	36.648,66	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>24.712.498,90</b>	<b>16.909.300,40</b>
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	11.744,83	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>24.712.498,90</u>	<u>16.909.300,40</u>
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.956.013,03	1.689.766,56	<b>TOTAL</b>	<b>90.146.542,37</b>	<b>73.106.375,74</b>
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	131.993,00	153.684,08			
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.729.108,36	1.547.555,78			
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>16.909.300,40</b>	<b>5.468.343,48</b>			
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>16.909.300,40</u>	<u>5.468.343,48</u>			
<b>TOTAL</b>	<b>90.146.542,37</b>	<b>73.106.375,74</b>			



**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
**Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2018**  
**Município: Vitória de Santo Antão**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAISON QUERALVARES JUNIOR, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: be93a469-0e2d-4530-bffe-1072ad86e50b

**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 Municipal".

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

O FMS da Vitória de Santo Antão - PE possui como atividade principal a "Atividades de associações de defesa de direitos sociais". Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 4.246, de 05 de dezembro de 2017 (LOA 2018). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, doações em geral, rendimento de aplicações e transferência de união e Estado.

**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 02 de 22 de dezembro de 2016 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 da Gestora do Fundo:**

Teresa Priori Campello Mussalen, cargo: Secretária. Período de Gestão: 01/01/2018 a 31/12/2018.

**Nome, CRC e e-mail do contador responsável:**

Fabio José da Silva CRC nº 027956/O 4, e-mail: fabio@naap.com.br

**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

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
**Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2018**  
**Município: Vitória de Santo Antão**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAISON QUERALVARES JUNIOR, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://tce.te.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: be93d469-0e4d-4530-bffe-1072ad86e50b

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.

**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: R\$ 36.982.552,23**, provenientes da arrecadação de rendimentos de aplicações, transferências da união e do Estado.

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
**Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2018**  
**Município: Vitória de Santo Antão**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAISON QUEBALVARES JUNIOR, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://tce.te.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: be93a469-0e44-4530-bffe-10f2ad886e50b

**Transferências Financeiras Recebidas:** Em 2018, esta entidade recebeu R\$ 30.198.859,80 de repasses da Prefeitura da Vitória de Santo Antão.

**Arrecadação Extraorçamentária:** R\$ 6.055.829,94, provenientes da Inscrição de restos a pagar, recebimento de consignações.

**2. Comportamento da Despesa:**

**Despesa Executada:** R\$ 55.556.494,44, oriundo de despesas correntes e de capital para a manutenção da entidade.

**Transferências Financeiras Concedidas:** Não houve transferências concedidas.

**Despesa Extraorçamentária:** R\$ 9.877.549,03, provenientes de pagamentos de Restos a Pagar, Consignações.

**3. Saldos bancários:**

**Saldo Financeiro do Exercício Anterior:** Em 31/12/2017, o valor disponível em banco foi de R\$ 16.909.300,40.

**Saldo Financeiro para Exercício Seguinte:** O valor disponível no banco em 31/12/2018 foi R\$ 24.712.498,90.

**4. Resultado Financeiro em 2018:**

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2017 (R\$ 16.909.300,40) com o valor disponível em 31/12/2018 (R\$ 24.712.498,90), houve uma variação positiva de R\$ 7.803.198,50.

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

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

**2. Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto 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 há o que registrar quanto 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 ASNTO ANTÃO, 18/03/2019**

# MUNICÍPIO DA VITÓRIA DE SANTO ANTAO

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

1 of 2

### ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>3.637.102,95</b>	<b>4.325.684,70</b>	<b>DESPA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>8.234.790,84</b>	<b>6.216.453,12</b>
<u>TESOURO</u>	<u>2.313,32</u>	<u>1.230,34</u>	<u>TESOURO</u>	<u>3.407.598,61</u>	<u>2.613.491,36</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	2.313,32	0,00	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	3.407.598,61	0,00
GERAL	0,00	1.230,34	GERAL	0,00	2.613.491,36
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>61.992,50</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>25.662,61</u>	<u>0,00</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL	61.992,50	0,00	ASSISTÊNCIA SOCIAL	25.662,61	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>3.572.797,13</u>	<u>4.324.454,36</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>4.801.529,62</u>	<u>3.602.961,76</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL	3.572.797,13	0,00	ASSISTÊNCIA SOCIAL	4.801.529,62	0,00
GERAL	0,00	4.324.454,36	GERAL	0,00	3.602.961,76
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS</b>	<b>3.684.430,56</b>	<b>3.015.788,01</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS</b>	<b>99.000,00</b>	<b>36.000,00</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>3.684.430,56</u>	<u>3.015.788,01</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>	<u>99.000,00</u>	<u>36.000,00</u>
REPASSE RECEBIDO	3.684.430,56	3.015.788,01	REPASSE CONCEDIDO	99.000,00	36.000,00
<b>EXTRA-ORÇAMENTARIA</b>	<b>603.331,84</b>	<b>580.806,51</b>	<b>EXTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>798.140,80</b>	<b>405.460,42</b>
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>96.573,99</u>	<u>173.923,57</u>	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>173.623,57</u>	<u>47.120,00</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	96.573,99	173.923,57	RP PROCESSADOS PAGOS	173.623,57	47.120,00
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>495.595,93</u>	<u>397.058,91</u>	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>598.400,81</u>	<u>348.516,39</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	327.392,42	250.828,99	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	323.012,70	220.390,30
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	54.036,83	47.825,28	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	72.244,38	41.106,84
ISS	49.114,70	32.265,01	ISS	138.333,24	26.748,26
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	5.453,06	4.423,41	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	5.211,57	3.760,47
PENSÃO ALIMENTÍCIA	9.657,64	9.613,84	PENSÃO ALIMENTÍCIA	9.657,64	9.613,84
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	10.823,79	11.656,45	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	10.823,79	11.656,45
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	1.052,55	6.197,92	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	1.052,55	992,22
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	38.064,94	34.248,01	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	38.064,94	34.248,01
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>11.161,92</u>	<u>9.824,03</u>	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>26.116,42</u>	<u>9.824,03</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	11.161,92	9.824,03	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	11.161,92	9.824,03
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	14.954,50	0,00
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>2.390.697,45</b>	<b>1.126.331,77</b>	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>1.183.631,16</b>	<b>2.390.697,45</b>
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>2.390.697,45</u>	<u>1.126.331,77</u>	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>1.183.631,16</u>	<u>2.390.697,45</u>
<b>TOTAL</b>	<b>10.315.562,80</b>	<b>9.048.610,99</b>	<b>TOTAL</b>	<b>10.315.562,80</b>	<b>9.048.610,99</b>



**MUNICIPIO DA VITORIA DE SANTO ANTAO**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

2 of 2

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

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



**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
**Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2018**  
**Município: Vitória de Santo Antão**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAISON QUERALVARES JUNIOR, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://stc.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: be93a469-0e4d-4530-bffe-10f2ad86e50b

**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 Genário Trajano, nº 57, Bairro Maues, CEP: 55.604-570

**Natureza jurídica da entidade:**

O Fundo Municipal de Assistência Social de Vitória de Santo Antão - PE é concebido 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 FMAS 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 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 4.246, de 05 de dezembro de 2017 (LOA 2018). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, doações em geral, rendimentos de aplicações e 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 02 de 22 de dezembro de 2016 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 da Gestora do Fundo:**

Zandramar Maria Gomes Ruiz, cargo: Secretária. Período de Gestão: 01/01/2018 a 31/12/2018.

**Nome, CRC e e-mail do contador responsável:**

Fabio José da Silva CRC nº 027956/O-4, e-mail: fabio@naap.com.br

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

**Bases de Mensuração utilizadas:**

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

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

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

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

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

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

As receitas e despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e a despesa de acordo com seu empenhamento, conforme art. 60 da Lei Federal

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
**Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2018**  
**Município: Vitória de Santo Antão**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAISON QUEIRALVARES JUNIOR, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: be93d469-0e4d-4530-bffe-1072ad86e50b

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.

**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:** R\$ 3.637.102,95, provenientes da arrecadação de rendimentos, transferências da união e transferências dos Estados.

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
**Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2018**  
**Município: Vitória de Santo Antão**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAISON QUEBALVARES JUNIOR, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: be93a469-0e44-4530-b1fe-10f2ad886e50b

**Transferências Financeiras Recebidas:** Em 2018, esta entidade recebeu R\$ 3.684.430,56 de repasses da Prefeitura da Vitória de Santo Antão.

**Arrecadação Extraorçamentária:** R\$ 603.331,84, provenientes da Inscrição de restos a pagar, recebimento de consignações e créditos a receber.

**2. Comportamento da Despesa:**

**Despesa Executada:** R\$ 8.234.790,84, oriundo de despesas correntes e de capital para a manutenção do FMAS.

**Transferências Financeiras Concedidas:** Em 2018, esta entidade concedeu R\$ 99.000,00 para FUMCRIANÇA.

**Despesa Extraorçamentária:** R\$ 798.140,80 provenientes de pagamentos de Restos a Pagar, Consignações e Salário Família.

**3. Saldos bancários:**

**Saldo Financeiro do Exercício Anterior:** Em 31/12/2017, o valor disponível em banco foi de R\$ 2.390.697,45.

**Saldo Financeiro para Exercício Seguinte:** O valor disponível no banco em 31/12/2018 foi R\$ 1.183.631,16.

**4. Resultado Financeiro em 2018:**

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2017 (R\$ 2.390.697,45) com o valor disponível em 31/12/2018 (R\$ 1.183.631,16), houve uma variação negativa de R\$ 1.207.066,29.

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

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

**2. Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto 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 há o que registrar quanto 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, 18/03/2018**

# MUNICIPIO DA VITORIA DE SANTO ANTAO

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:10 - FUMCRIANÇA

Exercício de 2018

1 of 1

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>27.005,28</b>	<b>16.161,50</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>80.961,09</b>	<b>60.874,55</b>
<u>TESOURO</u>	<u>27.005,28</u>	<u>16.161,50</u>	<u>TESOURO</u>	<u>80.961,09</u>	<u>60.874,55</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	27.005,28	0,00	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	80.961,09	0,00
GERAL	0,00	16.161,50	GERAL	0,00	60.874,55
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS</b>	<b>99.000,00</b>	<b>36.000,00</b>	<b>EXTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>7.823,61</b>	<b>1.901,78</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>99.000,00</u>	<u>36.000,00</u>	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>5.027,98</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO	99.000,00	36.000,00	RP PROCESSADOS PAGOS	5.027,98	0,00
<b>EXTRA-ORÇAMENTARIA</b>	<b>6.782,51</b>	<b>7.222,24</b>	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>2.795,63</u>	<u>1.901,78</u>
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>4.264,36</u>	<u>5.027,98</u>	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	2.414,72	1.901,78
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	4.264,36	5.027,98	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	380,91	0,00
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>2.518,15</u>	<u>2.194,26</u>	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>76.279,04</b>	<b>32.275,95</b>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	2.242,24	2.074,26	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>76.279,04</u>	<u>32.275,95</u>
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	275,91	120,00			
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>32.275,95</b>	<b>35.668,54</b>	<b>TOTAL</b>	<b>165.063,74</b>	<b>95.052,28</b>
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>32.275,95</u>	<u>35.668,54</u>			
<b>TOTAL</b>	<b>165.063,74</b>	<b>95.052,28</b>			



**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
**Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2018**  
**Município: Vitória de Santo Antão**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAISON QUERALVARES JUNIOR, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: be93a469-0e4d-4530-bffe-1072ad86e50b

**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 Vercosa, nº 350, Bairro Matriz, CEP: 55.602-020

**Natureza jurídica da entidade:**

O FUMCRIANÇA - Fundo Municipal da Criança e do Adolescente da Vitória de Santo Antão - PE é concebido 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 da 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 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 4.246, de 05 de dezembro de 2017 (LOA 2018). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, doações em geral e do rendimento bancário e de aplicações.

**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 02 de 22 de dezembro de 2016 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 do Fundo:**

Danilo José Barbosa da Silva, cargo: Presidente Período de Gestão: 01/01/2018 a 31/12/2018.

**Nome, CRC e e-mail do contador responsável:**

Fabio José da Silva, CRC PE nº 027956/O-4, e-mail: fabio@naap.com.br

**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

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
**Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2018**  
**Município: Vitória de Santo Antão**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAISON QUERALVARES JUNIOR, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: be93d469-0e4d-4530-bffe-10f2ad86e50b

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.

**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: R\$ 27.005,28**, provenientes da arrecadação de rendimentos de aplicações e doações.

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
**Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2018**  
**Município: Vitória de Santo Antão**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAISON QUERALVARES JUNIOR, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: be93a469-0e4d-4530-bffe-10f2ad886e50b

**Transferências Financeiras Recebidas:** Em 2018, esta entidade recebeu R\$ 99.000,00 de repasses do Fundo Municipal de Assistência Social da Vitória de Santo Antão.

**Arrecadação Extraorçamentária:** R\$ 6.782,51, provenientes da Inscrição de restos a pagar, recebimento de consignações.

**2. Comportamento da Despesa:**

**Despesa Executada:** R\$ 80.961,09, oriundo de despesas correntes para a manutenção do fundo.

**Transferências Financeiras Concedidas:** Não houve transferências concedidas.

**Despesa Extraorçamentária:** R\$ 7.823,61, provenientes de pagamentos de Restos a Pagar, Consignações.

**3. Saldos bancários:**

**Saldo Financeiro do Exercício Anterior:** Em 31/12/2017, o valor disponível em banco foi de R\$ 32.275,95.

**Saldo Financeiro para Exercício Seguinte:** O valor disponível no banco em 31/12/2018 foi R\$ 76.279,04.

**4. Resultado Financeiro em 2018:**

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2017 (R\$ 32.275,95) com o valor disponível em 31/12/2018 (R\$ 76.279,04), houve uma variação positiva de R\$ 44.003,09.

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

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

**2. Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto 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 há o que registrar quanto 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, 17/03/2019.**