

PREFEITURA MUNICIPAL DO BOM JARDIM
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



1 of 2

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	6.228.846,64	8.672.462,53	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	17.112.107,71	14.851.739,17
<u>RECURSOS DO TESOURO - EXERCICIO CORRENTE</u>	<u>104.361,83</u>	<u>1.267.265,02</u>	<u>RECURSOS DO TESOURO - EXERCICIO CORRENTE</u>	<u>7.044.413,83</u>	<u>8.498.025,50</u>
ORDINARIO	23.022,40	0,00	ORDINARIO	689.854,81	0,00
SAÚDE	18.777,44	0,00	SAÚDE-GERAL	6.354.559,02	8.498.025,50
SAÚDE-GERAL	62.561,99	1.267.265,02	<u>TRANSFERÊNCIA E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>10.067.693,88</u>	<u>6.353.713,67</u>
<u>TRANSFERÊNCIA E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>150.000,00</u>	<u>93.433,41</u>	SAÚDE	10.067.693,88	6.353.713,67
SAÚDE	150.000,00	93.433,41	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	4.843,74	314.655,00
<u>TRANSFERÊNCIA E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>5.974.484,81</u>	<u>7.311.764,10</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>	<u>4.843,74</u>	<u>314.655,00</u>
SAÚDE	5.974.484,81	7.311.764,10	REPASSE CONCEDIDO	4.843,74	314.655,00
<u>RECURSOS ORDINÁRIOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	877.083,12	2.125.918,54
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	7.664.952,59	7.442.806,17	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>38.329,94</u>	<u>1.007.245,44</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>7.664.952,59</u>	<u>7.442.806,17</u>	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	38.329,94	162.139,94
REPASSE RECEBIDO	7.664.952,59	7.442.806,17	RP PROCESSADO PAGO	0,00	845.105,51
EXTRA-ORÇAMENTARIA	4.337.032,79	1.671.194,15	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>838.753,18</u>	<u>1.081.515,78</u>
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>3.042.933,03</u>	<u>191.788,20</u>	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	527,12	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	2.706.921,39	7.100,00	INSS	296.070,35	296.653,64
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	336.011,64	184.688,20	ISS	59,68	60,00
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>1.294.099,76</u>	<u>1.442.248,63</u>	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	12.689,26	131.552,61
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	340.023,93	481.296,58	PENSÃO ALIMENTÍCIA	413,60	4.136,00
INSS	309.137,90	298.490,89	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	262.551,55	339.037,63
ISS	11.259,73	4.702,27	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	14.148,32	13.963,08
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	41.435,10	0,00	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	252.293,30	296.112,82
PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	4.963,20	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>0,00</u>	<u>37.157,32</u>
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	275.687,50	348.341,53	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA	0,00	37.157,32
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	13.074,09	15.093,80	PAGO		
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	303.481,51	289.360,36	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	1.338.984,03	1.102.186,58
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>0,00</u>	<u>37.157,32</u>	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	0,00	37.157,32	<u>BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS</u>	<u>1.338.984,03</u>	<u>1.102.186,58</u>
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	1.102.186,58	608.036,44	<u>REDE BANCÁRIA - ARRECAÇÃO</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS</u>	<u>1.102.186,58</u>	<u>608.036,44</u>	TOTAL	19.333.018,60	18.394.499,29
TOTAL	19.333.018,60	18.394.499,29			

JOSEFA ELIZABETE DA SILVA
 SECRETARIA DE SAUDE
 771.977.634-87

EDUARDO SÁVIO RIBEIRO DE O. P. RAPOSO
 CONTADOR CRC Nº 020860
 CPF: 008.083.754-90

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO FRANCISCO DE LIRA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.aspx?documento=C7450ed7-d244-41e3-a2d1-398b178e294c

PREFEITURA MUNICIPAL DO BOM JARDIM
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE



2 of 2

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

JOSEFA ELIZABETE DA SILVA
SECRETARIA DE SAUDE
771.977.634-87

EDUARDO SÁVIO RIBEIRO DE O. P. RAPOSO
CONTADOR CRC Nº 020860
CPF: 008.083.754-90

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO FRANCISCO DE LIRA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO
Assesment: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c7450ed7-d244-4fc3-a2ad-398b178e294c



c.4.Saldo bancário anterior: O valor disponível em bancos em 31/12/2016 foi de R\$ 1.102.186,58.
c.5.Despesa Orçamentária: A despesa orçamentária no exercício foi de R\$ 17.112.107,71
c.6.Transferências Financeiras Concedidas: Foram concedidas transferências financeiras no montante de 4.843,74.
c.7.Desembolsos Extraorçamentários: Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 877.083,12. Deste valor os restos a pagar processados somam R\$ 38.329,94, enquanto os depósitos, consignações e valores restituíveis somam R\$ 838.753,18.
c.8. Saldo bancário para o exercício seguinte: O valor disponível em bancos em 31/12/2017 foi de R\$ 1.338.984,03.
c.9. Resultado Financeiro do Período: Ao compararmos as disponibilidades bancárias ao final do exercício de 2016 (R\$ 1.102.186,58) com o valor disponível ao final do exercício de 2017 (R\$ 1.338.984,03), nota-se uma variação das disponibilidades financeiras na ordem de R\$ 236.797,45.
c.10.Receitas Orçamentárias Líquidas de Deduções por Fonte de Recursos: Não houve qualquer dedução de receita na entidade.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1.Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Não se aplica a este demonstrativo.
d.2.Divulgações não financeiras: Não se aplica a este demonstrativo.
d.3.Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro: Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.
d.4.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros: Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

Josefa Elizabete da Silva
Secretária Municipal

Eduardo Sávio Ribeiro de O. P. Raposo
Contador
CRC PE Nº 020860-0-0

PREFEITURA MUNICIPAL DO BOM JARDIM
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



1 of 2

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	1.055.508,24	1.069.645,69	DESPA ORÇAMENTÁRIA	2.253.573,66	2.224.905,82
<u>RECURSOS DO TESOIRO - EXERCICIO CORRENTE</u>	<u>3.743,86</u>	<u>176.672,46</u>	<u>RECURSOS DO TESOIRO - EXERCICIO CORRENTE</u>	<u>1.664.511,25</u>	<u>1.526.684,09</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	3.743,86	176.672,46	ASSISTÊNCIA SOCIAL	8.078,15	0,00
<u>TRANSFERÊNCIA E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>1.051.764,38</u>	<u>892.973,23</u>	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	1.570.059,66	1.526.684,09
ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.051.764,38	892.973,23	ORDINARIO	86.373,44	0,00
RECURSOS ORDINÁRIOS	0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIA E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>2.000,00</u>
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	1.470.986,04	1.566.436,70	ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	2.000,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>1.470.986,04</u>	<u>1.566.436,70</u>	<u>TRANSFERÊNCIA E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>378.995,85</u>	<u>696.221,73</u>
REPASSE RECEBIDO	1.470.986,04	1.566.436,70	ASSISTÊNCIA SOCIAL	378.995,85	696.221,73
EXTRA-ORÇAMENTARIA	445.949,88	129.735,96	<u>RECURSOS DO TESOIRO - EXERCICIO CORRENTE</u>	<u>5.306,56</u>	<u>0,00</u>
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>344.375,50</u>	<u>11.777,90</u>	ASSISTÊNCIA SOCIAL	5.306,56	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	313.175,50	2.500,00	<u>RECURSOS DE OUTRAS FONTES - EXERCICIO CORRENTE</u>	<u>204.760,00</u>	<u>0,00</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	31.200,00	9.277,90	ASSISTÊNCIA SOCIAL	204.760,00	0,00
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>101.574,38</u>	<u>114.963,01</u>	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	253,52	119.000,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	1.359,56	3.247,84	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>	<u>253,52</u>	<u>119.000,00</u>
INSS	52.227,92	63.563,94	REPASSE CONCEDIDO	253,52	119.000,00
ISS	5.930,43	5.717,75	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	88.152,80	433.566,08
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	1.078,28	0,00	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>2.500,00</u>	<u>320.292,53</u>
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	15.809,84	19.445,39	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	2.500,00	207.765,98
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	25.168,35	22.988,09	RP PROCESSADOS PAGOS	0,00	112.526,55
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>0,00</u>	<u>2.995,05</u>	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>85.652,80</u>	<u>110.278,50</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	0,00	2.995,05	INSS	48.481,56	64.313,01
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	173.654,14	185.307,69	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	1.568,30	0,00
<u>BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS</u>	<u>173.654,14</u>	<u>185.307,69</u>	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	14.819,63	21.329,65
TOTAL	3.146.098,30	2.951.126,04	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	20.783,31	24.635,84
			<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>0,00</u>	<u>2.995,05</u>
			CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	0,00	2.995,05
			SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	804.118,32	173.654,14
			<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
			<u>BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS</u>	<u>804.118,32</u>	<u>173.654,14</u>
			TOTAL	3.146.098,30	2.951.126,04

IVONETE IVO BRAZ
 SECRETARIA DE ASSISTENCIA SOCIAL
 352.440.894-04

EDUARDO SÁVIO RIBEIRO DE O. P. RAPÔSO
 CONTADOR - CRC Nº 020860
 008.083.754-90

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO FRANCISCO DE LIRA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO
 Acesso em: https://etce.fce.pe.gov.br/epny/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=7450e17-d244-4fc3-a2ad-398b178e294c

PREFEITURA MUNICIPAL DO BOM JARDIM
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



2 of 2

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

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

IVONETE IVO BRAZ
SECRETARIA DE ASSISTENCIA SOCIAL
352.440.894-04

EDUARDO SÁVIO RIBEIRO DE O. P. RAPÔSO
CONTADOR - CRC Nº 020860
008.083.754-90

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO FRANCISCO DE LIRA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO
Assessment: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c7450ed7-d244-4fc3-a2ad-398b178e294c

NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO FRANCISCO DE LIRA, EDUARDO SAVIO RIBEIRO DE OLIVEIRA PIRES RAPOSO
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: c7450ed7-4244-4fc3-a2ad-398b178e294c

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade: Fundo Municipal de Assistência Social
CNPJ: 12.259.049/0001-42
Domicílio da entidade: Rua Manoel Augusto, nº s/n – Bairro: Centro – Cidade: Bom Jardim – Pernambuco – CEP:55.730-000.
Natureza das operações e principais atividades da entidade: O Fundo Municipal de Assistência Social concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Municipal” possui como atividade principal “a administração pública geral”. A população estimada para a Cidade de Bom Jardim pelo IBGE é de 38.871 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,8. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 995 de 30 de novembro de 2016 (LOA 2017). Sua fonte financeira deriva de repasses concedidos pelo Poder Executivo Municipal e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através de convênios.
Dados do Gestor: Nome: Ivonete Ivo Braz. Cargo: Secretária Municipal. Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.
Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Eduardo Sávio Ribeiro de Oliveira Pires Rapôso. CRC-PE nº 020860/O-0. E-mail: eduardosavioraposo@hotmail.com

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1.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 Aplicada ao Setor Público 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.
b.2.Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE: Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas; os recebimentos e pagamentos extraorçamentários; as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária; e o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa e depósitos restituíveis e valores vinculados). O demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.
b.3.Bases de mensuração utilizadas: A elaboração do balanço financeiro por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o regime de caixa definido no art. 35 da Lei nº 4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.
b.4.Novas normas e políticas contábeis alteradas: Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Financeiro. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas na NBCT SP 16.6.
b.5.Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis: Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Financeiro.

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

c.1.Ingressos Orçamentários: O valor dos ingressos orçamentários do exercício de 2017 decorrentes das receitas públicas totalizaram R\$ 1.055.508,24.
c.2.Transferências Financeiras Recebidas: Foram recebidas R\$ 1.470.986,04 oriundos do poder executivo municipal.
c.3.Ingressos Extraorçamentários: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 445.949,88, sendo R\$ 101.574,38, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 313.175,50 relativo a inscrição dos restos a pagar processados e R\$ 31.200,00 relativo a inscrição de dos restos a pagar não processados.
c.4.Saldo bancário anterior:



O valor disponível em bancos em 31/12/2016 foi de R\$ 173.654,14.
c.5.Despesa Orçamentária: A despesa orçamentária no exercício foi de R\$ 2.253.573,66.
c.6.Transferências Financeiras Concedidas: Foram concedidas transferências financeiras no montante de 253,52.
c.7.Desembolsos Extraorçamentários: Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 88.152,00. Deste valor os restos a pagar processados somam R\$ 2.500,00, enquanto os depósitos, consignações e valores restituíveis somam R\$ 85.652,80.
c.8. Saldo bancário para o exercício seguinte: O valor disponível em bancos em 31/12/2017 foi de R\$ 804.118,32.
c.9. Resultado Financeiro do Período: Ao compararmos as disponibilidades bancárias ao final do exercício de 2016 (R\$ 173.654,14) com o valor disponível ao final do exercício de 2017 (R\$ 804.118,32), nota-se uma variação das disponibilidades financeiras na ordem de R\$ 630.464,18.
c.10.Receitas Orçamentárias Líquidas de Deduções por Fonte de Recursos: Não houve qualquer dedução de receita na entidade.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1.Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Não se aplica a este demonstrativo.
d.2.Divulgações não financeiras: Não se aplica a este demonstrativo.
d.3.Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro: Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.
d.4.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros: Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

Ivonete Ivo Braz
Secretária Municipal

Eduardo Sávio Ribeiro de O. P. Raposo
Contador
CRC PE Nº 020860-O-0