

PREFEITURA MUNICIPAL DO BOM JARDIM

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

1 de 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	8.121.179,98	6.228.846,64	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	15.075.987,48	17.112.107,71
<u>RECURSOS DO TESOURO - EXERCICIO CORRENTE</u>	<u>52.357,83</u>	<u>104.361,83</u>	<u>RECURSOS DO TESOURO - EXERCICIO CORRENTE</u>	<u>8.108.320,10</u>	<u>7.044.413,83</u>
ORDINARIO	0,00	23.022,40	ORDINARIO	0,00	689.854,81
SAÚDE	52.357,83	18.777,44	SAÚDE	8.108.320,10	0,00
SAÚDE-GERAL	0,00	62.561,99	SAÚDE-GERAL	0,00	6.354.559,02
<u>TRANSFERÊNCIA E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>16.096,77</u>	<u>150.000,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIA E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>6.967.667,38</u>	<u>10.067.693,88</u>
SAÚDE	16.096,77	150.000,00	SAÚDE	6.967.667,38	10.067.693,88
<u>TRANSFERÊNCIA E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>8.052.725,38</u>	<u>5.974.484,81</u>	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	55.377,19	4.843,74
SAÚDE	8.052.725,38	5.974.484,81	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>	<u>55.377,19</u>	<u>4.843,74</u>
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS	7.025.888,97	7.664.952,59	REPASSE CONCEDIDO	55.377,19	4.843,74
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>7.025.888,97</u>	<u>7.664.952,59</u>	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	1.907.217,68	877.083,12
REPASSE RECEBIDO	7.025.888,97	7.664.952,59	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>842.212,56</u>	<u>38.329,94</u>
EXTRA-ORÇAMENTARIA	1.634.949,90	4.337.032,79	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	654.037,64	38.329,94
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>298.340,40</u>	<u>3.042.933,03</u>	RP PROCESSADOS PAGOS	188.174,92	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	27.770,35	2.706.921,39	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>1.065.005,12</u>	<u>838.753,18</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	270.570,05	336.011,64	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	309.609,71	296.070,35
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>1.336.609,50</u>	<u>1.294.099,76</u>	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	81.215,83	527,12
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	306.436,54	309.137,90	ISS	45.446,09	59,68
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	262.089,71	340.023,93	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	16.653,83	12.689,26
ISS	57.810,03	11.259,73	PENSÃO ALIMENTÍCIA	2.003,40	413,60
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	96.418,64	41.435,10	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	267.063,17	262.551,55
PENSÃO ALIMENTÍCIA	2.539,55	0,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	14.782,64	14.148,32
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	266.149,24	275.687,50	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	328.230,45	252.293,30
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	17.498,23	13.074,09	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	1.082.420,53	1.338.984,03
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	327.667,56	303.481,51	<u>BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS</u>	<u>1.082.420,53</u>	<u>1.338.984,03</u>
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	1.338.984,03	1.102.186,58	TOTAL	18.121.002,88	19.333.018,60
<u>BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS</u>	<u>1.338.984,03</u>	<u>1.102.186,58</u>			
TOTAL	18.121.002,88	19.333.018,60			



NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2018
Município: Bom Jardim



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO FRANCISCO DE LIRA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 3252d6c5-6f6c-491a-4577-71888b74e3c7

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Saúde do Bom Jardim

CNPJ:

10.589.928/0001-07

Endereço da entidade:

Praça 19 de Julho, nº SN, Bairro Centro, CEP: 55.730-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Saúde do Bom Jardim - 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 do Bom Jardim - 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 1012, de 20 de novembro de 2017 (LOA 2018). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, de doações em geral, transferências e rendimentos 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 da Gestora do Fundo:

Josefa Elizabete da Silva, cargo: Secretária. Período de Gestão: 01/01/2018 a 31/12/2018.

Nome, CRC e e-mail do contador responsável:

Fabio Jose 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: Bom Jardim



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO FRANCISCO DE LIRA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3252d6c5-6f66-491a-4577-71888674e3c7

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\$ 8.121.179,98, provenientes da arrecadação de rendimentos de aplicações, transferências da união, transferências estaduais e restituições.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2018
Município: Bom Jardim



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO FRANCISCO DE LIRA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://stc.ece.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 3252d6c5-6fc6-491a-4577-71888674e3c7

Transferências Financeiras Recebidas: Em 2018, esta entidade recebeu R\$ 7.025.888,97 de repasses da Prefeitura do Bom Jardim.

Arrecadação Extraorçamentária: R\$ 1.634.949,90, provenientes da Inscrição de restos a pagar, recebimento de consignações.

2. Comportamento da Despesa:

Despesa Executada: R\$ 15.075.987,48, oriundo de despesas correntes e de capital para a manutenção da entidade.

Transferências Financeiras Concedidas: Em 2018, esta entidade concedeu R\$ 55.377,19 de repasses da Prefeitura do Bom Jardim.

Despesa Extraorçamentária: R\$ 1.907.217,68, 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\$ 1.338.984,03.

Saldo Financeiro para Exercício Seguinte: O valor disponível no banco em 31/12/2018 foi R\$ 1.082.420,53.

4. Resultado Financeiro em 2018:

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2017 (R\$ 1.338.984,03) com o valor disponível em 31/12/2018 (R\$ 1.082.420,53), houve uma variação negativa de R\$ 256.563,50.

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.

BOM JARDIM, 24/03/2019

PREFEITURA MUNICIPAL DO BOM JARDIM
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

1 de 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	506.950,11	1.055.508,24	DESPA ORÇAMENTÁRIA	2.207.776,08	2.253.573,66
<u>RECURSOS DO TESOIRO - EXERCICIO CORRENTE</u>	<u>32.793,00</u>	<u>3.743,86</u>	<u>RECURSOS DO TESOIRO - EXERCICIO CORRENTE</u>	<u>1.715.509,76</u>	<u>1.664.511,25</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL	32.793,00	0,00	ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.715.509,76	8.078,15
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	0,00	3.743,86	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	0,00	1.570.059,66
<u>TRANSFERÊNCIA E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>474.157,11</u>	<u>1.051.764,38</u>	<u>ORDINARIO</u>	<u>0,00</u>	<u>86.373,44</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL	474.157,11	1.051.764,38	<u>TRANSFERÊNCIA E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>492.266,32</u>	<u>378.995,85</u>
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS	1.709.508,35	1.470.986,04	ASSISTÊNCIA SOCIAL	492.266,32	378.995,85
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>1.709.508,35</u>	<u>1.470.986,04</u>	<u>RECURSOS DO TESOIRO - EXERCICIO CORRENTE</u>	<u>0,00</u>	<u>5.306,56</u>
REPASSE RECEBIDO	1.709.508,35	1.470.986,04	ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	5.306,56
EXTRA-ORÇAMENTARIA	203.353,93	445.949,88	<u>RECURSOS DE OUTRAS FONTES - EXERCICIO CORRENTE</u>	<u>0,00</u>	<u>204.760,00</u>
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>70.951,54</u>	<u>344.375,50</u>	ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	204.760,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	27.010,00	313.175,50	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	806,54	253,52
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	43.941,54	31.200,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>	<u>806,54</u>	<u>253,52</u>
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>132.402,39</u>	<u>101.574,38</u>	REPASSE CONCEDIDO	806,54	253,52
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	62.844,44	52.227,92	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	237.000,36	88.152,80
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	5.321,92	1.359,56	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>123.012,71</u>	<u>2.500,00</u>
ISS	10.736,87	5.930,43	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	94.943,54	2.500,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3.243,90	1.078,28	RP PROCESSADOS PAGOS	28.069,17	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	22.125,08	15.809,84	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>113.987,65</u>	<u>85.652,80</u>
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	28.130,18	25.168,35	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	62.738,27	48.481,56
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	804.118,32	173.654,14	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	1.600,76	1.568,30
<u>BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS</u>	<u>804.118,32</u>	<u>173.654,14</u>	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	21.591,19	14.819,63
TOTAL	3.223.930,71	3.146.098,30	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	28.057,43	20.783,31
			SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	778.347,73	804.118,32
			<u>BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS</u>	<u>778.347,73</u>	<u>804.118,32</u>
			TOTAL	3.223.930,71	3.146.098,30



NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2018
Município: Bom Jardim



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO FRANCISCO DE LIRA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://stc.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 3252d0c5-6fc6-491a-457-71888674e3c7

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social do Bom Jardim

CNPJ:

12.259.049/0001-42

Endereço da entidade:

Rua Alto do Carmo, nº S/N, Bairro Alto do Carmo, CEP: 55.730-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social do Bom Jardim -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 do Bom Jardim-PE possui como atividade principal a "Administração pública em geral". Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1012, de 20 de novembro de 2017 (LOA 2018).

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(a) Gestor(a) do Fundo:

Ivonete Ivo Braz, cargo: Secretaria. Período de Gestão: 01/01/2018 a 31/12/2018.

Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) 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 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:

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2018
Município: Bom Jardim



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO FRANCISCO DE LIRA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 3252d6c5-6f66-491a-4517-71888b74e3c7

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\$ 506.950,11, provenientes da arrecadação de R\$ 32.793,00 do Tesouro e R\$ 474.157,11 de convênios federais vinculados.

Transferências Financeiras Recebidas: Em 2018, esta entidade recebeu R\$ 1.709.508,35 de repasses da Prefeitura Municipal.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2018
Município: Bom Jardim



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO FRANCISCO DE LIRA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3252d6c5-6f6c-491a-4517-71888b74e3c7

Arrecadação Extraorçamentária: R\$ 203.353,93, provenientes da Inscrição de restos a pagar R\$ 70.951,54 e consignações R\$ 132.402,39.

2. Comportamento da Despesa:

Despesa Executada: R\$ 2.207.776,08, oriundo de despesas.

Transferências Financeiras Concedidas: R\$ 806,54 para Prefeitura Municipal.

Despesa Extraorçamentária: R\$ 237.000,36, provenientes de pagamentos de Restos a Pagar R\$ 123.012,71 e Consignações R\$ 113.987,65.

3. Saldos bancários:

Saldo Financeiro do Exercício Anterior: Em 31/12/2017, o valor disponível em banco foi de R\$ 804.118,32.

Saldo Financeiro para Exercício Seguinte: O valor disponível no banco em 31/12/2018 foi R\$ 778.347,73.

4. Resultado Financeiro em 2018:

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2017 (R\$ 804.118,32) com o valor disponível em 31/12/2018 (R\$ 778.347,73), houve uma variação negativa de R\$ 25.770,59.

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.

BOM JARDIM, 27/03/2019

PREFEITURA MUNICIPAL DO BOM JARDIM

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

1 de 1

ISOLADO:7 - CONIAPE - CONSÓR. PÚB. DO AGRESTE-PE E FRONTEEIRAS

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00			
<u>RECURSOS ORDINÁRIOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	0,00	0,00			
<u>CAIXA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>			
TOTAL	0,00	0,00			

