

# PREFEITURA DO MUNICIPIO DE GRAVATÁ

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2017)

### ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

Exercicio de 2017



Documento Assinado em: 13/9/2017 11:19:48  
 Acesso em: https://www.transparencia.mg.gov.br/arquivos/1394811-1f196-40d5-940a-b3310ec135cd

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	15.525.000,00	15.525.000,00	14.713.230,05	-811.769,95
RECEITA PATRIMONIAL	100.000,00	100.000,00	302.295,55	202.295,55
Receitas de Valores Mobiliários	100.000,00	100.000,00	302.295,55	202.295,55
TRANSFERENCIAS CORRENTES	15.425.000,00	15.425.000,00	14.410.430,50	-1.014.569,50
Transferências Intergovernamentais	15.425.000,00	15.425.000,00	14.410.430,50	-1.014.569,50
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	504,00	504,00
Indenizações e Restituições	0,00	0,00	504,00	504,00
RECEITAS DE CAPITAL	1.800.000,00	1.800.000,00	346.600,00	-1.453.400,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.800.000,00	1.800.000,00	346.600,00	-1.453.400,00
Transferências Intergovernamentais	1.800.000,00	1.800.000,00	346.600,00	-1.453.400,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)</b>	<b>17.325.000,00</b>	<b>17.325.000,00</b>	<b>15.059.830,05</b>	<b>-2.265.169,95</b>
REFINANCIAMENTO (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I+II)</b>	<b>17.325.000,00</b>	<b>17.325.000,00</b>	<b>15.059.830,05</b>	<b>-2.265.169,95</b>
DÉFICIT (IV)			13.246.371,96	
<b>TOTAL (V) = (III+IV)</b>	<b>17.325.000,00</b>	<b>17.325.000,00</b>	<b>28.306.202,01</b>	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	
Superávit Financeiro		0,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

**PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2017)**

Exercício de 2017



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES	34.727.560,00	32.451.760,00	27.162.581,10	27.162.581,10	26.851.389,35	5.289.178,90
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	26.456.000,00	21.703.660,00	20.021.116,30	20.021.116,30	19.836.277,48	1.682.543,70
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	20.000,00	20.000,00	60,88	60,88	60,88	19.939,12
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	8.251.560,00	10.728.100,00	7.141.403,92	7.141.403,92	7.015.050,99	3.586.099,08
DESPESAS DE CAPITAL	901.000,00	2.018.800,00	1.143.620,91	1.143.620,91	1.132.569,91	875.179,99
INVESTIMENTOS	881.000,00	1.998.800,00	1.140.976,29	1.140.976,29	1.129.925,29	857.823,71
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	20.000,00	20.000,00	2.644,62	2.644,62	2.644,62	175.558,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>35.628.560,00</b>	<b>34.470.560,00</b>	<b>28.306.202,01</b>	<b>28.306.202,01</b>	<b>27.983.959,26</b>	<b>6.164.557,99</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII)=(VI+VII)</b>	<b>35.628.560,00</b>	<b>34.470.560,00</b>	<b>28.306.202,01</b>	<b>28.306.202,01</b>	<b>27.983.959,26</b>	<b>6.164.557,99</b>
SUPERÁVIT (IX)			0,00			
<b>TOTAL (X)=(VIII + IX)</b>	<b>35.628.560,00</b>	<b>34.470.560,00</b>	<b>28.306.202,01</b>	<b>28.306.202,01</b>	<b>27.983.959,26</b>	<b>6.164.557,99</b>

**QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS**

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)				
DESPESAS CORRENTES	261.534,64	0,00	0,00	0,00	0,00	261.534,64
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.960,43	0,00	0,00	0,00	0,00	3.960,43
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	257.574,21	0,00	0,00	0,00	0,00	257.574,21
DESPESAS DE CAPITAL	176.142,92	0,00	0,00	0,00	0,00	176.142,92
INVESTIMENTOS	176.142,92	0,00	0,00	0,00	0,00	176.142,92
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>437.677,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>437.677,56</b>

**QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS**

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)			
DESPESAS CORRENTES	10.153.489,77	311.191,75	0,00	0,00	10.464.681,52
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	6.789.722,49	184.838,82	0,00	0,00	6.974.561,31
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.363.767,28	126.352,93	0,00	0,00	3.490.120,21
DESPESAS DE CAPITAL	562.566,62	11.051,00	76.274,00	0,00	497.343,62
INVESTIMENTOS	562.566,62	11.051,00	76.274,00	0,00	497.343,62
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>10.716.056,39</b>	<b>322.242,75</b>	<b>76.274,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.962.025,14</b>

**PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2017)**

Exercício de 2017



ANEXO B

DESpesas INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESpesas EMPENHADAS (f)	DESpesas LIQUIDADAS (g)	DESpesas PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESpesas INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	959.000,00	1.009.000,00	843.226,54	843.226,54	841.285,67	165.773,46
DESpesas CORRENTES	949.000,00	999.000,00	843.226,54	843.226,54	841.285,67	155.773,46
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	939.000,00	989.000,00	843.226,54	843.226,54	841.285,67	145.773,46
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
OUTRAS DESpesas CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESpesas DE CAPITAL	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado em 31/12/2017 por JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA  
 Acesso em 31/12/2017 às 14:30:00 por JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA  
 Endereço eletrônico: gov.br/ppv/validaDoc.seam Código do documento: 13948d11-f196-40d5-940a-b3310ec135cd

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2017**  
**Município: Gravatá**



Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1394811-1f196-40d5-9d0a-b3310ec135cd

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Fundo Municipal de Saúde de Gravatá

**CNPJ:**

10.710.822/0001-10

**Endereço da entidade:**

Rua Izaltino Poggi, nº 33, Bairro Centro, CEP: 55.642-160

**Natureza jurídica da entidade:**

O Fundo Municipal de Saúde de Gravatá -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 Fundo Municipal de Saúde de Gravatá -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 3.717 (LOA 2017). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da União, Estado e Prefeitura Municipal, além de outras receitas correntes.

**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:**

Luiz Tito França Júnior, cargo: Secretário. Período de Gestão: 02/01/2017 a 31/12/2017.

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

Vanessa Michelle de Carvalho Fernandes, CRC nº 021186/O-2

**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 Orçamentário.

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

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

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

As receitas orçamentárias seguem o regime contábil de Caixa, sendo consideradas realizadas quando são efetivamente arrecadadas. As receitas que constam no orçamento estão de acordo com o disposto no art. 11 da Lei 4.320/64. As despesas orçamentárias seguem o regime contábil da Competência, e são consideradas

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2017**  
**Município: Gravatá**



Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA  
Acesse em: <https://stec.tec.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 1394811-1f196-40d5-9d0a-b3310ec135cd

realizadas, para efeito orçamentário, conforme disposto no art. 35 da Lei 4320/64, no momento em que são empenhadas. Para efeito contábil, são consideradas realizadas no momento de sua liquidação.

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

O Balanço Orçamentário, de acordo com o previsto no art. 102 da lei 4.320/64, apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas. O Balanço Orçamentário, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição, é composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados; e
- Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados.

**Quadro Principal:**

O quadro principal mostra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Estas serão apresentadas conforme a classificação por natureza. No caso da despesa, a classificação funcional também é utilizada complementarmente à classificação por natureza. Ainda no quadro principal, as receitas são informadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, descontos, retificações, deduções para o FUNDEB e repartições da receita tributária entre os entes da Federação, quando registradas como dedução.

**Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados:**

São informados nesse quadro os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior e suas respectivas fases de execução.

**Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados e Restos a Pagar Não Processados Liquidados:**

São informados nesse quadro os restos a pagar processados inscritos no exercício anterior nas respectivas fases de execução. São informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.

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

**1. Comportamento da Arrecadação:**

Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo
17.325.000,00	17.325.000,00	15.059.830,05	-2.265.169,95

Observando o comportamento da arrecadação, observou-se um déficit no valor de R\$2.265.169,95, que se dá pela diferença entre a Previsão Atualizada e a Receita Realizada.

**2. Execução da Despesa:**

Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Empenhada	Liquidada	Paga	Saldo
35.628.560,00	34.470.560,00	28.306.202,01	28.306.202,01	27.983.959,26	6.164.357,99

Analisando o montante da despesa do município verificou-se uma diferença a maior entre o valor da dotação atualizada e a despesa empenhada. Essa diferença corresponde a uma economia na realização de despesa, pois parte da dotação atualizada não foi utilizada.

**3. Quociente do Resultado Orçamentário:**

É a relação entre a Receita Executada e a Despesa Empenhada. Essa divisão indica a existência de um resultado superavitário, deficitário ou nulo. Sendo assim, um índice igual a 1, representa um resultado nulo; maior que 1, indica superávit; Menor que 1, déficit. Em 2017, o FMS apresentou um Resultado Deficitário, pois apresentou um quociente menor que 1, conforme resultado a seguir:

Receita Arrecadada Total (1)	15.059.830,05
Despesa Empenhada Total (2)	28.306.202,01
Quociente do Resultado = (1)/(2)	0,53

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2017**  
**Município: Gravatá**



Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA  
 Acesse em: <https://tce.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1394811-1f196-40d5-940a-b3310ec135cd

Para auxiliar na cobertura do déficit orçamentário, a Prefeitura Municipal repassou R\$14.810.854,42 a esta entidade. O FMS contou, também, com disponibilidades financeiras vindas do exercício anterior.

**4. Detalhamento da Receita e Despesa Intraorçamentária:**

	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Realizada	Saldo a realizar
<b>Receita Intra</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
Não houve.				

	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga	Saldo
<b>Despesa Intra</b>	959.000,00	1.009.000,00	843.226,54	843.226,54	841.285,67	165.773,46

No exercício de 2017 o valor empenhado de despesas intraorçamentárias foram decorrentes das contribuições previdenciárias em favor do Regime Próprio de Previdência do município.

**5. Utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários:**

Não houve abertura de créditos adicionais utilizando-se do Superávit Financeiro de exercício anterior, o que poderia ocasionar um desequilíbrio orçamentário. Tampouco houve reabertura de Créditos Especiais e/ou Extraordinários nos últimos 4 meses de 2016.

**6. Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito:**

Tipos de Créditos	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa Paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e-f)
<b>Inicial</b>	35.628.500,00	20.951.073,98	14.786.715,99	14.786.715,99	14.464.473,24	6.164.357,99
<b>Suplementar</b>	0,00	13.519.486,02	13.519.486,02	13.519.486,02	13.519.486,02	0,00
<b>Especial</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Extraordinário</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>35.628.560,00</b>	<b>34.470.560,00</b>	<b>28.306.202,01</b>	<b>28.306.202,01</b>	<b>27.983.959,26</b>	<b>6.164.357,99</b>

**7. Atualizações Monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a publicação da LOA:**

Não houve atualizações monetárias no exercício em questão.

**8. Procedimento adotado em relação aos Restos a Pagar não processados liquidados:**

Não há registro de restos a pagar não processados liquidados para esta entidade. No entanto, caso houvesse, a política adotada seria transferir todo o saldo de restos a pagar não processados liquidados para restos a pagar processados. Não há um controle diferenciado individual para este tipo de situação.

**9. Detalhamento de Recursos de Exercícios Anteriores:**

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2016 totalizaram R\$2.499.022,80. Desses valores vindos do exercício anterior, os recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados seguiram às regras estabelecidas em legislação própria.

**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:**

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2017**  
**Município: Gravatá**



Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 13948d11-f196-40d5-940a-b3310ec135cd

Não se aplica a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**Gravatá, 20/03/2018**

# PREFEITURA DO MUNICIPIO DE GRAVATÁ

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2017)

Exercício de 2017

### ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOLESCENT

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	15.277,20	15.277,20
RECEITA PATRIMONIAL	0,00	0,00	1.029,35	1.029,35
Receitas de Valores Mobiliários	0,00	0,00	1.029,35	1.029,35
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	14.247,85	14.247,85
Indenizações e Restituições	0,00	0,00	179,93	179,93
Receitas Correntes Diversas	0,00	0,00	14.067,92	14.067,92
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.277,20</b>	<b>15.277,20</b>
REFINANCIAMENTO (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I+II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.277,20</b>	<b>15.277,20</b>
DÉFICIT (IV)			677.992,26	677.992,26
<b>TOTAL (V) = (III+IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>693.269,46</b>	<b>693.269,46</b>
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00



Documento Assinado em 31/12/2017 por JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA  
 Acesso em: http://www.gravata.org.br/portal/validaDoc.aspx?codigo\_documento: 13948411-1196-40d5-940a-b3310ec135cd



**PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2017)**

Exercício de 2017



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES	500.000,00	769.400,00	691.929,47	691.929,47	685.521,89	77.470,53
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	210.000,00	481.400,00	430.006,44	430.006,44	424.926,45	51.393,56
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	290.000,00	288.000,00	261.923,03	261.923,03	260.595,44	26.076,97
DESPESAS DE CAPITAL	40.000,00	4.000,00	1.339,99	1.339,99	89,99	2.660,01
INVESTIMENTOS	40.000,00	4.000,00	1.339,99	1.339,99	89,99	2.660,01
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>540.000,00</b>	<b>773.400,00</b>	<b>693.269,46</b>	<b>693.269,46</b>	<b>685.611,88</b>	<b>80.130,54</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII)=(VI+VII)</b>	<b>540.000,00</b>	<b>773.400,00</b>	<b>693.269,46</b>	<b>693.269,46</b>	<b>685.611,88</b>	<b>80.130,54</b>
SUPERÁVIT (IX)			0,00			
<b>TOTAL (X)=(VIII + IX)</b>	<b>540.000,00</b>	<b>773.400,00</b>	<b>693.269,46</b>	<b>693.269,46</b>	<b>685.611,88</b>	<b>80.130,54</b>

**QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS**

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS**

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)			
DESPESAS CORRENTES	6.300,00	6.407,58	4.500,00	0,00	8.207,58
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	5.079,99	0,00	0,00	5.079,99
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	6.300,00	1.327,59	4.500,00	0,00	3.127,59
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	1.250,00	0,00	0,00	1.250,00
INVESTIMENTOS	0,00	1.250,00	0,00	0,00	1.250,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>6.300,00</b>	<b>7.657,58</b>	<b>4.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.457,58</b>

Documento assinado eletronicamente por J. DAQUINI NETO, em 31/12/2017, às 13:48:01, pelo endereço eletrônico: 13948401-f1994401-900a-b3310ec135cd

**PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2017)**

Exercício de 2017



ANEXO B

DESpesas INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESpesas EMPENHADAS (f)	DESpesas LIQUIDADAS (g)	DESpesas PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f-g-h)
DESpesas INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESpesas CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESpesas CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESpesas DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado em 31/12/2017 por JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA  
 Acesso em 31/12/2017 às 14:05:40 em http://sistema.pec.gov.br/epp/validarDoc.seam Código do documento: 1394811-1196-40d5-940a-b3310e135cd

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2017**  
**Município: Gravatá**



Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 1394811-1f196-40d5-940a-b3310ec135cd

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente

**CNPJ:**

04.857.703/0001-91

**Endereço da entidade:**

Rua Maurício de Nassau, nº 87, Bairro Centro, CEP: 55.641-220

**Natureza jurídica da entidade:**

O Fundo Municipal da Criança e do Adolescente de Gravatá -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 Municipal da Criança e do Adolescente de Gravatá -PE possui como atividade principal "Atividades de associações de defesa de direitos sociais". Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3.717 de 11 de janeiro de 2017 (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 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:**

Josefa Severina de Moura, cargo: Secretária. Período de Gestão: 02/01/2017 a 31/12/2017.

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

Vanessa Michelle de Carvalho Fernandes, CRC nº 021186/O-2

**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 Orçamentário.

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

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

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

As receitas orçamentárias seguem o regime contábil de Caixa, sendo consideradas realizadas quando são efetivamente arrecadadas. As receitas que constam no orçamento estão de acordo com o disposto no art. 11 da Lei 4.320/64. As despesas orçamentárias seguem o regime contábil da Competência, e são consideradas

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2017**  
**Município: Gravatá**



Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/ep/validarDoc.seam> Código do documento: 1394811-1f196-40d5-9d0a-b3310ec135cd

realizadas, para efeito orçamentário, conforme disposto no art. 35 da Lei 4320/64, no momento em que são empenhadas. Para efeito contábil, são consideradas realizadas no momento de sua liquidação.

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

O Balanço Orçamentário, de acordo com o previsto no art. 102 da lei 4.320/64, apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas. O Balanço Orçamentário, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição, é composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados; e
- Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados.

**Quadro Principal:**

O quadro principal mostra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Estas serão apresentadas conforme a classificação por natureza. No caso da despesa, a classificação funcional também é utilizada complementarmente à classificação por natureza. Ainda no quadro principal, as receitas são informadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, descontos, retificações, deduções para o FUNDEB e repartições da receita tributária entre os entes da Federação, quando registradas como dedução.

**Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados:**

São informados nesse quadro os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior e suas respectivas fases de execução.

**Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados e Restos a Pagar Não Processados Liquidados:**

São informados nesse quadro os restos a pagar processados inscritos no exercício anterior nas respectivas fases de execução. São informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.

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

**1. Comportamento da Arrecadação:**

Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo
0,00	0,00	15.277,20	15.277,20

Observando o comportamento da arrecadação, observou-se um superávit, que se dá pela diferença entre a Previsão Atualizada e a Receita Realizada.

**2. Execução da Despesa:**

Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Empenhada	Liquidada	Paga	Saldo
540.000,00	773.400,00	693.269,46	693.269,46	685.611,88	80.130,54

Analisando o montante da despesa do município verificou-se uma diferença a maior entre o valor da dotação atualizada e a despesa empenhada. Essa diferença corresponde a uma economia na realização de despesa, pois parte da dotação atualizada não foi utilizada.

**3. Quociente do Resultado Orçamentário:**

É a relação entre a Receita Executada e a Despesa Empenhada. Essa divisão indica a existência de um resultado superavitário, deficitário ou nulo. Sendo assim, um índice igual a 1, representa um resultado nulo; maior que 1, indica superávit; Menor que 1, déficit. Em 2017, o Fundo Municipal da Criança e Adolescente apresentou um Resultado Deficitário, pois apresentou um quociente menor que 1, conforme resultado a seguir:

<b>Receita Arrecadada Total (1)</b>	15.277,20
<b>Despesa Empenhada Total (2)</b>	693.269,46
<b>Quociente do Resultado = (1)/(2)</b>	<b>0,02</b>

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2017**  
**Município: Gravatá**



Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA  
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 1394811-1f196-40d5-940a-b3310ec135cd

Para cobertura de déficit orçamentário, a prefeitura do município repassou R\$567.050,45 para auxiliar nas despesas corriqueiras da entidade. Este fundo ainda contou com disponibilidades financeiras vindas do ano anterior.

**4. Detalhamento da Receita e Despesa Intraorçamentária:**

Nada consta para este demonstrativo.

**5. Utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários:**

Não houve abertura de créditos adicionais utilizando-se do Superávit Financeiro de exercício anterior, o que poderia ocasionar um desequilíbrio orçamentário. Tampouco houve reabertura de Créditos Especiais e/ou Extraordinários nos últimos 4 meses de 2016.

**6. Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito:**

Tipos de Créditos	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa Paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e-f)
Inicial	540.000,00	280.755,00	200.624,46	200.624,46	192.966,88	80.130,54
Suplementar	0,00	492.645,00	492.645,00	492.645,00	492.645,00	0,00
Especial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Extraordinário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>540.000,00</b>	<b>773.400,00</b>	<b>693.269,46</b>	<b>693.269,46</b>	<b>685.611,88</b>	<b>80.130,54</b>

**7. Atualizações Monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a publicação da LOA:**

Não houve atualizações monetárias no exercício em questão.

**8. Procedimento adotado em relação aos Restos a Pagar não processados liquidados:**

Não há registro de restos a pagar não processados liquidados para esta entidade. No entanto, caso houvesse, a política adotada seria transferir todo o saldo de restos a pagar não processados liquidados para restos a pagar processados. Não há um controle diferenciado individual para este tipo de situação.

**9. Detalhamento de Recursos de Exercícios Anteriores:**

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2016 totalizaram R\$127.059,53. Desses valores vindos do exercício anterior, os recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados seguiram às regras estabelecidas em legislação própria.

**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.

Gravatá, 13/03/2018

# PREFEITURA DO MUNICIPIO DE GRAVATÁ

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2017)

Exercício de 2017

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

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	994.000,00	994.000,00	1.818.341,35	824.341,35
RECEITA PATRIMONIAL	50.000,00	50.000,00	84.883,02	34.883,02
Receitas de Valores Mobiliários	50.000,00	50.000,00	84.883,02	34.883,02
TRANSFERENCIAS CORRENTES	934.000,00	934.000,00	1.733.458,33	799.458,33
Transferências Intergovernamentais	934.000,00	934.000,00	1.733.458,33	799.458,33
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
Indenizações e Restituições	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)</b>	<b>994.000,00</b>	<b>994.000,00</b>	<b>1.818.341,35</b>	<b>824.341,35</b>
REFINANCIAMENTO (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I+II)</b>	<b>994.000,00</b>	<b>994.000,00</b>	<b>1.818.341,35</b>	<b>824.341,35</b>
DÉFICIT (IV)			1.269.991,70	
<b>TOTAL (V) = (III+IV)</b>	<b>994.000,00</b>	<b>994.000,00</b>	<b>3.088.333,05</b>	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	
Superávit Financeiro		0,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	



Documento Assinado em 31/12/2017 por JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA  
 Acesse em: https://www.gravata.pe.br/validaDoc.aspx?DocId=13948411-F196-40d5-940a-b3310ec135cd

**PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2017)**

Exercício de 2017



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES	4.845.000,00	4.370.990,00	2.777.926,69	2.777.926,69	2.748.639,47	1.593.063,31
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.030.000,00	2.140.064,00	1.883.175,62	1.883.175,62	1.858.039,76	256.888,38
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.815.000,00	2.230.926,00	894.751,07	894.751,07	890.599,71	1.336.174,93
DESPESAS DE CAPITAL	640.000,00	1.114.010,00	310.406,36	310.406,36	310.406,36	803.603,64
INVESTIMENTOS	640.000,00	1.114.010,00	310.406,36	310.406,36	310.406,36	803.603,64
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>5.485.000,00</b>	<b>5.485.000,00</b>	<b>3.088.333,05</b>	<b>3.088.333,05</b>	<b>3.059.045,83</b>	<b>2.396.664,15</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII)=(VI+VII)</b>	<b>5.485.000,00</b>	<b>5.485.000,00</b>	<b>3.088.333,05</b>	<b>3.088.333,05</b>	<b>3.059.045,83</b>	<b>2.396.664,15</b>
SUPERÁVIT (IX)			0,00			
<b>TOTAL (X)=(VIII + IX)</b>	<b>5.485.000,00</b>	<b>5.485.000,00</b>	<b>3.088.333,05</b>	<b>3.088.333,05</b>	<b>3.059.045,83</b>	<b>2.396.664,15</b>

**QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS**

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)				
	DESPESAS CORRENTES	0,00				
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS**

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)			
	DESPESAS CORRENTES	383.532,47			
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	131.028,79	25.135,86	0,00	125.901,25	30.263,40
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	252.503,68	4.151,36	3.332,75	88.507,79	164.814,50
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>383.532,47</b>	<b>29.287,22</b>	<b>3.332,75</b>	<b>214.409,04</b>	<b>195.077,90</b>

Documento assinado eletronicamente por J. DAQUINI NETO, em 31/12/2017, às 15:04:10, com código de verificação: 13948401-1f19644d5-9d0a-b3310ec135cd

**PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2017)**

Exercício de 2017



ANEXO B

DESpesas INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESpesas INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	60.000,00	29.000,00	22.389,35	22.389,35	22.389,35	61.045,65
DESpesas CORRENTES	60.000,00	29.000,00	22.389,35	22.389,35	22.389,35	61.045,65
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	60.000,00	29.000,00	22.389,35	22.389,35	22.389,35	61.045,65
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESpesas DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado em 31/12/2017 por JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA  
 Acesso em 31/12/2017 às 14:05:10 em http://www.gravata-pe.gov.br/epp/validadaDoc.seam Código do documento: 13948d11-f196-40d5-940a-b3310ec135cd



**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2017**  
**Município: Gravatá**



Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 13948411-1f196-40d5-940a-b3310ec135cd

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Fundo Municipal de Assistência Social de Gravatá (FMAS)

**CNPJ:**

11.331.244/0001-73

**Endereço da entidade:**

Rua Francisco Bezerra de Carvalho, nº 96, Bairro Centro, CEP: 55.641-330

**Natureza jurídica da entidade:**

O Fundo Municipal de Assistência Social de Gravatá de -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 FMAS de Gravatá -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 3717 de 11 de janeiro de 2017 (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 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:**

Ana Lourdes Soares de Andrade, cargo: Secretária. Período de Gestão: 02/01/2017 a 31/12/2017.

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

Vanessa Michelle de Carvalho Fernandes, CRC nº 021186/O-2

**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 Orçamentário.

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

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

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

As receitas orçamentárias seguem o regime contábil de Caixa, sendo consideradas realizadas quando são efetivamente arrecadadas. As receitas que constam no orçamento estão de acordo com o disposto no art. 11 da Lei 4.320/64. As despesas orçamentárias seguem o regime contábil da Competência, e são consideradas

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2017**  
**Município: Gravatá**



Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA  
Acesse em: <https://stec.tec.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 1394811-1f196-40d5-9d0a-b3310ec135cd

realizadas, para efeito orçamentário, conforme disposto no art. 35 da Lei 4320/64, no momento em que são empenhadas. Para efeito contábil, são consideradas realizadas no momento de sua liquidação.

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

O Balanço Orçamentário, de acordo com o previsto no art. 102 da lei 4.320/64, apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas. O Balanço Orçamentário, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição, é composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados; e
- Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados.

**Quadro Principal:**

O quadro principal mostra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Estas serão apresentadas conforme a classificação por natureza. No caso da despesa, a classificação funcional também é utilizada complementarmente à classificação por natureza. Ainda no quadro principal, as receitas são informadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, descontos, retificações, deduções para o FUNDEB e repartições da receita tributária entre os entes da Federação, quando registradas como dedução.

**Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados:**

São informados nesse quadro os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior e suas respectivas fases de execução.

**Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados e Restos a Pagar Não Processados Liquidados:**

São informados nesse quadro os restos a pagar processados inscritos no exercício anterior nas respectivas fases de execução. São informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.

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

**1. Comportamento da Arrecadação:**

Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo
994.000,00	994.000,00	1.818.341,35	824.341,35

Observando o comportamento da arrecadação, observou-se um superávit no valor de R\$824.341,35, que se dá pela diferença entre a Previsão Atualizada e a Receita Realizada.

**2. Execução da Despesa:**

Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Empenhada	Liquidada	Paga	Saldo
5.485.000,00	5.485.000,00	3.088.333,05	3.088.333,05	3.059.045,83	2.396.666,95

Analisando o montante da despesa do município verificou-se uma diferença a maior entre o valor da dotação atualizada e a despesa empenhada. Essa diferença corresponde a uma economia na realização de despesa, pois parte da dotação atualizada não foi utilizada.

**3. Quociente do Resultado Orçamentário:**

É a relação entre a Receita Executada e a Despesa Empenhada. Essa divisão indica a existência de um resultado superavitário, deficitário ou nulo. Sendo assim, um índice igual a 1, representa um resultado nulo; maior que 1, indica superávit; Menor que 1, déficit. Em 2017, o FMAS de Gravatá apresentou um Resultado Deficitário, pois apresentou um quociente menor que 1, conforme resultado a seguir:

Receita Arrecadada Total (1)	1.818.341,35
Despesa Empenhada Total (2)	3.088.333,05
Quociente do Resultado = (1)/(2)	<b>0,59</b>

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2017**  
**Município: Gravatá**



Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA  
 Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 1394811-1f196-40d5-940a-b3310ec135cd

Para cobrir o déficit orçamentário nesta entidade, a Prefeitura do município repassou R\$2.053.355,13.

**4. Detalhamento da Receita e Despesa Intraorçamentária:**

	Prev. Inicial	Prev. Atualizada	Receita Realizada	Saldo a realizar
<b>Receitas Intra</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
Não houve receita intraorçamentária no exercício.				

	D.. Inicial	D. Atualizada	Empenhada	Liquidada	Paga	Saldo
<b>Despesas Intra</b>	60.000,00	29.000,00	22.389,35	22.389,35	22.389,35	6.610,65

Analisando o montante da despesa do município verificou-se uma diferença a maior entre o valor da dotação atualizada e a despesa empenhada. Essa diferença corresponde a uma economia na realização de despesa, pois parte da dotação atualizada não foi utilizada.

**5. Utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários:**

Não houve abertura de créditos adicionais utilizando-se do Superávit Financeiro de exercício anterior, o que poderia ocasionar um desequilíbrio orçamentário. Tampouco houve reabertura de Créditos Especiais e/ou Extraordinários nos últimos 4 meses de 2016.

**6. Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito:**

Tipos de Créditos	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa Paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e-f)
<b>Inicial</b>	5.485.000,00	2.535.124,00	138.457,05	138.457,05	109.169,83	2.396.666,95
<b>Suplementar</b>	0,00	2.890.876,00	2.890.876,00	2.890.876,00	2.890.876,00	0,00
<b>Especial</b>	0,00	59.000,00	59.000,00	59.000,00	59.000,00	0,00
<b>Extraordinário</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>5.485.000,00</b>	<b>5.485.000,00</b>	<b>3.088.333,05</b>	<b>3.088.333,05</b>	<b>3.059.045,83</b>	<b>2.396.666,95</b>

**7. Atualizações Monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a publicação da LOA:**

Não houve atualizações monetárias no exercício em questão.

**8. Procedimento adotado em relação aos Restos a Pagar não processados liquidados:**

Não há registro de restos a pagar não processados liquidados para esta entidade. No entanto, caso houvesse, a política adotada seria transferir todo o saldo de restos a pagar não processados liquidados para restos a pagar processados. Não há um controle diferenciado individual para este tipo de situação.

**9. Detalhamento de Recursos de Exercícios Anteriores:**

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2016 totalizaram R\$1.388.954,82. Desses valores vindos do exercício anterior, os recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentarias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados seguiram às regras estabelecidas em legislação própria.

**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.

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2017**  
**Município: Gravatá**



Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam> Código do documento: 13948d11-f196-40d5-940a-b3310ec135cd

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**Gravatá, 12/03/2018**