

Fundo Municipal de Saúde de Chã Grande

AV SÃO JOSÉ, 101 - CENTRO - 55.636-000 - Chã Grande/ PE
CNPJ: 11.049.806/0001-90

Usuário: processamento	Chave de Autenticação 1540-2965-745	Página 1 / 1
------------------------	--	-----------------

Anexo 13 - Balanço Financeiro

Valores em R\$ - Período: 01/01/2018 até 31/12/2018

Despesa realizada: Empenhada

Ingressos			Dispêndios		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita orçamentária (I)	6.556.610,60	5.752.178,63	Despesa orçamentária (VI)	12.002.935,84	11.049.997,10
Ordinária	29.641,99	24.581,32	Ordinária	3.647.791,30	4.091.279,31
Vinculada	6.526.968,61	5.727.597,31	Vinculada	8.355.144,54	6.958.717,79
Recursos vinculados à educação			Recursos vinculados à educação		
Recursos vinculados à saúde	6.526.968,61	5.727.597,31	Recursos vinculados à saúde	8.355.144,54	6.958.717,79
Recursos vinculados à previdência social - RPPS			Recursos vinculados à previdência social - RPPS		
Recursos vinculados à seguridade social			Recursos vinculados à seguridade social		
Outras destinações de recursos			Outras destinações de recursos		
(-) Deduções da receita	0,00	0,00			
Ordinária	0,00	0,00			
Vinculada	0,00	0,00			
Recursos vinculados à educação					
Recursos vinculados à saúde					
Recursos vinculados à previdência social - RPPS					
Recursos vinculados à seguridade social					
Outras destinações de recursos					
Transferências financeiras recebidas (II)	4.927.631,41	3.518.706,59	Transferências financeiras concedidas (VII)	355.200,00	369.526,54
Para execução orçamentária	4.927.631,41	3.518.706,59	Para execução orçamentária	355.200,00	369.526,54
Independente da execução orçamentária - Intra OFSS			Independente da execução orçamentária - Intra OFSS		
Para cobertura de déficit financeiro do RPPS			Para cobertura de déficit financeiro do RPPS		
Recebimentos extraorçamentários (III)	3.199.279,88	3.237.370,00	Pagamentos extraorçamentários (VIII)	2.335.730,67	1.309.928,57
Inscrição de restos a pagar processados	703.276,83	1.116.543,27	Pagamento de restos a pagar processados	981.612,39	303.766,59
Inscrição de restos a pagar não processados	1.090.337,78	634.064,57	Pagamento de restos a pagar não processados	72.949,84	
Depósitos restituíveis e valores vinculados	1.405.665,27	1.486.762,16	Depósitos restituíveis e valores vinculados	1.281.168,44	1.006.161,98
Outros Recebimentos Extraorçamentários			Outros Pagamentos Extraorçamentários		
Saldo em espécie do exercício anterior (IV)	370.518,41	591.715,40	Saldo em espécie para o exercício seguinte (IX)	360.173,79	370.518,41
Caixa e equivalentes de caixa	370.518,41	591.715,40	Caixa e equivalentes de caixa	360.173,79	370.518,41
Investimentos e aplicações temporárias			Investimentos e aplicações temporárias		
Depósitos restituíveis e valores vinculados			Depósitos restituíveis e valores vinculados		
Outros rendimentos			Outros rendimentos		
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	15.054.040,30	13.099.970,62	TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	15.054.040,30	13.099.970,62

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CHÃ GRANDE



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

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade: Fundo Municipal de Saúde de Chã Grande
CNPJ: 08.625.167/0001-50
Domicílio da entidade: AV. São José, nº 101 – Bairro: Centro – Cidade: Chã Grande – Pernambuco – CEP: 55.636.000.
Natureza das operações e principais atividades da entidade: O Fundo Municipal de Saúde de Chã Grande concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “Administração Pública em geral”. Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 688 de 13 de dezembro de 2017 (LOA 2018). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de repasses dos governos municipal, estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital) e demais receitas correntes.
Dados do Gestor: Nome: Jairo Amorim Paiva. 01/01/2017 a 31/12/2017.
Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Daniel de Freitas Barbosa. CRC-PE nº 022488/O-8. E-mail: danielbarbosa@cespam.com.br

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 2018 decorrentes das receitas públicas totalizaram R\$ 6.556.610,60.
c.2.Transferências Financeiras Recebidas: Recebimentos no valor de R\$ 4.927.631,41.
c.3.Ingressos Extraorçamentários: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 3.199.279,88, sendo R\$ 1.405.665,27, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 703.276,83 relativo a inscrição dos restos a pagar processados e R\$ 1.090.337,78 de não processados.

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CHÃ GRANDE



Documento Assinado Digitalmente por: DIOGO ALEXANDRE GOMES NETO, DANIEL DE FREITAS BARBOSA
Acesse em: <https://eccc.tce.pe.gov.br/epf/validaDoc.seam> Código do documento: 50e4ceb6-c048-4994-bd41-6c117713266b

c.4.Saldo bancário anterior: O valor disponível em bancos em 31/12/2017 foi de R\$ 370.518,41
c.5.Despesa Orçamentária: A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 12.002.935,84.
c.6.Transferências Financeiras Concedidas: O valor das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 355.200,00.
c.7.Desembolsos Extraorçamentários: Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 2.335.730,67. Deste valor os restos a pagar processados somam R\$ 981.612,39, restos a pagar não processados somam R\$ 72.949,84, enquanto os depósitos, consignações e valores restituíveis somam R\$ 1.281.168,44.
c.8. Saldo bancário para o exercício seguinte: O valor disponível em bancos em 31/12/2018 foi de R\$ 360.173,79.
c.9. Resultado Financeiro do Período: Ao compararmos as disponibilidades bancárias ao final do exercício de 2017 (R\$ 370.518,41) com o valor disponível ao final do exercício de 2018 (R\$ 360.173,79), nota-se uma variação das disponibilidades financeiras na ordem de R\$ 10.344,62.
c.10.Receitas Orçamentárias Líquidas de Deduções por Fonte de Recursos: Não houve qualquer dedução de receita orçamentária no ente durante o exercício.

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.

JAIRO AMORIM PAIVA
Secretário de Saúde

DANIEL DE FREITAS BARBOSA
Contador
CRC PE Nº 022488/O-8

Fundo Municipal de Assistência Social de Chã Grande

AV SÃO JOSÉ, 101 - CENTRO - 55.636-000 - Chã Grande/ PE
CNPJ: 11.049.806/0001-90

Usuário: processamento	Chave de Autenticação 1918-6959-364	Página 1 / 1
------------------------	--	-----------------

Anexo 13 - Balanço Financeiro

Valores em R\$ - Período: 01/01/2018 até 31/12/2018

Despesa realizada: Empenhada

Ingressos			Dispêndios		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita orçamentária (I)	839.455,80	737.122,52	Despesa orçamentária (VI)	2.135.667,74	1.822.136,58
Ordinária	1.603,49	63.101,27	Ordinária	1.262.315,18	1.110.964,90
Vinculada	837.852,31	674.021,25	Vinculada	873.352,56	711.171,68
Recursos vinculados à educação			Recursos vinculados à educação		
Recursos vinculados à saúde			Recursos vinculados à saúde		
Recursos vinculados à previdência social - RPPS			Recursos vinculados à previdência social - RPPS		
Recursos vinculados à seguridade social	837.851,38	674.021,25	Recursos vinculados à seguridade social	873.352,56	711.171,68
Outras destinações de recursos	0,93		Outras destinações de recursos		
(-) Deduções da receita	0,00	0,00			
Ordinária	0,00	0,00			
Vinculada	0,00	0,00			
Recursos vinculados à educação					
Recursos vinculados à saúde					
Recursos vinculados à previdência social - RPPS					
Recursos vinculados à seguridade social					
Outras destinações de recursos					
Transferências financeiras recebidas (II)	1.304.584,97	966.566,46	Transferências financeiras concedidas (VII)	88.084,26	0,00
Para execução orçamentária	1.304.584,97	966.566,46	Para execução orçamentária	88.084,26	
Independente da execução orçamentária - Intra OFSS			Independente da execução orçamentária - Intra OFSS		
Para cobertura de déficit financeiro do RPPS			Para cobertura de déficit financeiro do RPPS		
Recebimentos extraorçamentários (III)	239.758,96	277.433,18	Pagamentos extraorçamentários (VIII)	181.003,08	132.193,21
Inscrição de restos a pagar processados	82.181,02	51.211,04	Pagamento de restos a pagar processados	40.366,27	42.649,81
Inscrição de restos a pagar não processados	42.500,10	98.609,08	Pagamento de restos a pagar não processados	42.722,73	
Depósitos restituíveis e valores vinculados	115.077,84	127.613,06	Depósitos restituíveis e valores vinculados	97.914,08	89.543,40
Outros Recebimentos Extraorçamentários			Outros Pagamentos Extraorçamentários		
Saldo em espécie do exercício anterior (IV)	87.497,63	60.705,26	Saldo em espécie para o exercício seguinte (IX)	66.542,28	87.497,63
Caixa e equivalentes de caixa	87.497,63	60.705,26	Caixa e equivalentes de caixa	66.542,28	87.497,63
Investimentos e aplicações temporárias			Investimentos e aplicações temporárias		
Depósitos restituíveis e valores vinculados			Depósitos restituíveis e valores vinculados		
Outros rendimentos			Outros rendimentos		
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	2.471.297,36	2.041.827,42	TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	2.471.297,36	2.041.827,42

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários





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

Documento Assinado Digitalmente por: DIOGO ALEXANDRE GOMES NETO, DANIEL DE FREITAS BARBOSA
Acesse em: https://tce.te.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam?Codigo_documento:50e4ceb6-c048-4994-bd11-6e117713266b

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade: Fundo Municipal de Assistência Social de Chã Grande
CNPJ: 13.671.776/0001-85
Domicílio da entidade: AV. São José, nº 101 – Bairro: Centro – Cidade: Chã Grande – Pernambuco – CEP: 55.636.000.
Natureza das operações e principais atividades da entidade: O Fundo Municipal de Assistência Social de Chã Grande concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “Administração Pública em geral”. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 688 de 13 de dezembro de 2017 (LOA 2018). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de repasses dos governos municipal, estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital) e demais receitas correntes.
Dados do Gestor: Nome: Alexandra Maria Gomes da Fonseca Neto. 01/01/2017 a 31/12/2017.
Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Daniel de Freitas Barbosa. CRC-PE nº 022488/O-8. E-mail: danielbarbosa@cespam.com.br

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 2018 decorrentes das receitas públicas totalizaram R\$ 839.455,80.
c.2.Transferências Financeiras Recebidas: Recebimentos no valor de R\$ 1.304.584,97.
c.3.Ingressos Extraorçamentários: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 239.758,96, sendo R\$ 115.077,84, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 82.181,02 relativo a inscrição dos restos a pagar processados e R\$ 42.500,10 de não processados.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE CHÃ GRANDE



Documento Assinado Digitalmente por: DIOGO ALEXANDRE GOMES NETO, DANIEL DE FREITAS BARBOSA
Acesse em: <https://ctce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 50e4ceb6-c048-4994-bd41-6c117713266b

c.4.Saldo bancário anterior: O valor disponível em bancos em 31/12/2017 foi de R\$ 87.497,63.
c.5.Despesa Orçamentária: A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 2.135.667,74.
c.6.Transferências Financeiras Concedidas: Houve um valor de R\$ 88.084,26
c.7.Desembolsos Extraorçamentários: Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 181.003,08. Deste valor os restos a pagar processados somam R\$ 40.366,27, restos a pagar não processados somam R\$ 42.722,73, enquanto os depósitos, consignações e valores restituíveis somam R\$ 97.914,08.
c.8. Saldo bancário para o exercício seguinte: O valor disponível em bancos em 31/12/2018 foi de R\$ 66.542,28.
c.9. Resultado Financeiro do Período: Ao compararmos as disponibilidades bancárias ao final do exercício de 2017 (R\$ 87.497,63) com o valor disponível ao final do exercício de 2018 (R\$ 66.542,28), nota-se uma variação das disponibilidades financeiras na ordem de R\$ 20.955,35.
c.10.Receitas Orçamentárias Líquidas de Deduções por Fonte de Recursos: Não houve qualquer dedução de receita orçamentária no ente durante o exercício.

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.

ALEXANDRA MARIA GOMES DA FONSECA
NETO
Secretária

DANIEL DE FREITAS BARBOSA
Contador
CRC PE Nº 022488/O-8