



Fundo Municipal de Saúde de Orobo

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Balancos Gerais - Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente
Assesse em: <https://eice.fce.pe.gov.br/gp/validador>

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
Receitas Correntes (I)	7.529.500,00	7.529.500,00	6.524.375,59	(1.005.124,41)
1.1.0.0.00.00 - Receita Tributária	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.0.0.00.00 - Receitas de Contribuições	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.0.0.00.00 - Receita Patrimonial	143.000,00	143.000,00	108.704,38	(34.295,62)
1.3.2.5.01.03 - Receita de Remuneração de Depósitos Bancários de Recursos Vinculados – Fundo de Saúd	33.000,00	33.000,00	32.876,32	(23,68)
1.3.2.5.01.99 - Receita de Remuneração de Outros Depósitos Bancários de Recursos Vinculados	110.000,00	110.000,00	75.828,06	(34.171,94)
1.4.0.0.00.00 - Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.0.0.00.00 - Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.0.0.00.00 - Receita de Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7.0.0.00.00 - Transferências Correntes	7.386.500,00	7.386.500,00	6.413.189,56	(973.310,44)
1.7.2.1.33.11 - Atenção Básica	770.000,00	770.000,00	1.687.687,96	917.687,96
1.7.2.1.33.11 - Atenção Básica	1.100.000,00	1.100.000,00	1.008.905,00	(91.095,00)
1.7.2.1.33.11 - Atenção Básica	770.000,00	770.000,00	733.122,00	(36.878,00)
1.7.2.1.33.11 - Atenção Básica	440.000,00	440.000,00	388.330,00	(51.670,00)
1.7.2.1.33.11 - Atenção Básica	264.000,00	264.000,00	200.000,00	(64.000,00)
1.7.2.1.33.11 - Atenção Básica	1.100.000,00	1.100.000,00	890.000,00	(210.000,00)
1.7.2.1.33.99 - Outros Programas Financ por Transf. Fundo a Fundo	0,00	0,00	11.676,00	11.676,00
1.7.2.1.33.12 - Atenção de Média e Alta Complexidade Ambulatorial e Hospitalar	1.320.000,00	1.320.000,00	1.003.867,80	(316.132,20)
1.7.2.1.33.12 - Atenção de Média e Alta Complexidade Ambulatorial e Hospitalar	330.000,00	330.000,00	157.500,00	(172.500,00)
1.7.2.1.33.13 - Vigilância em Saúde	192.500,00	192.500,00	160.108,03	(32.391,97)
1.7.2.1.33.14 - Assistência Farmacêutica	192.500,00	192.500,00	128.102,84	(64.397,16)
1.7.2.1.33.13 - Vigilância em Saúde	0,00	0,00	5.183,41	5.183,41
1.7.2.1.33.99 - Outros Programas Financ por Transf. Fundo a Fundo	522.500,00	522.500,00	477,12	(522.022,88)
1.7.2.2.33.00 - Transferência de Recursos do Estado para Programas de Saúde –Repasse Fundo a Fundo	165.000,00	165.000,00	38.229,40	(126.770,60)
1.7.6.1.01.00 - Transferências de Convênios da União para o Sistema Único de Saúde – SUS	176.000,00	176.000,00	0,00	(176.000,00)
1.7.6.2.01.00 - Transferências de Convênio dos Estados para o Sistema Único de Saúde – SUS	44.000,00	44.000,00	0,00	(44.000,00)
1.9.0.0.00.00 - Outras Receitas Correntes	0,00	0,00	2.481,65	2.481,65
1.9.2.2.99.00 - Outras Restituições	0,00	0,00	2.481,65	2.481,65
Receitas de Capital (II)	1.870.000,00	1.870.000,00	328.960,00	(1.541.040,00)
2.1.0.0.00.00 - Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.0.0.00.00 - Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.0.0.00.00 - Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.0.0.00.00 - Transferências de Capital	1.870.000,00	1.870.000,00	328.960,00	(1.541.040,00)
2.4.2.1.01.00 - Transferências de Recursos do Sistema Único de Saúde – SUS	770.000,00	770.000,00	328.960,00	(441.040,00)



Fundo Municipal de Saúde de Orobo
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Balancos Gerais - Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente em 12/12/2017 10:00:00 por ANTONIO FARIAS BRITO, CLEBER JOSE DE AGUIAR DA SILVA
Acesse em: <https://efce.fse.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam> Código do documento: 12dec794-f935-438d-9696-3797e5767545

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
TOTAL (X) = (VIII + IX)	9.399.500,00	9.399.500,00	10.007.093,90	607.593,90
Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados Para Créditos Adicionais)	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00



Fundo Municipal de Saúde de Orobo
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Balancos Gerais - Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CARLOS FERREIRO, CLEBER JOSÉ DE AGUIAR DA SILVA
Acesse em: <https://eicce.se-pe.gov.br/ppp/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento=12dec794-f935-438d-9696-3797e5767545>

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) = (f-g)
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XV) = (XI + XII + XIII + XIV)	18.085.100,00	18.085.100,00	10.007.093,90	9.954.912,01	9.635.188,64	8.078.066,60
Amortização da Dívida/ Refinanciamento (XVI)	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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XVII) = (XV + XVI)	18.085.100,00	18.085.100,00	10.007.093,90	9.954.912,01	9.635.188,64	8.078.066,60
Superávit (XVIII)						
TOTAL (XIX) = (XVII + XVIII)	18.085.100,00	18.085.100,00	10.007.093,90	9.954.912,01	9.635.188,64	8.078.066,60



Fundo Municipal de Saúde de Orobó
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Balanços Gerais - Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO FARIAS BRITO, CLEBER JOSE DE AGUIAR DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 12dec794-f935-438d-9696-3797e5767545



Fundo Municipal de Saúde de Orobo
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Balanços Gerais - Exercício de 2017



Documento Assinado e Digitalizado em 12/12/2017 14:55:09
Acesse em: <https://etec.ico.pe.br/portal/validaDoc.aspx?seam=0&CodigoDocumento=12dec794-f935-438d-9696-3797e5767545>
ANTONIO CARLOS ARRITO, CLERSON JOSE DE AGUIAR DA SILVA

	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f) = (a + b - d)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)				
Despesas Correntes	2.485,00	720,00	720,00	720,00	0,00	2.485,00
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	2.485,00	720,00	720,00	720,00	0,00	2.485,00
Despesas de Capital	0,00	56.420,69	56.420,69	56.420,69	0,00	0,00
Investimentos	0,00	56.420,69	56.420,69	56.420,69	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
TOTAL	2.485,00	57.140,69	57.140,69	57.140,69	0,00	2.485,00



Fundo Municipal de Saúde de Orobo
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS
Balanços Gerais - Exercício de 2017



	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e) = (a + b - c)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)			
Despesas Correntes	1.298.331,53	122.939,22	103.646,12	804.779,27	512.845,36
Pessoal e Encargos Sociais	458.431,80	16.124,19	0,00	0,00	474.555,99
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	839.899,73	106.815,03	103.646,12	804.779,27	38.289,37
Despesas de Capital	161.422,14	98.280,16	98.280,16	0,00	161.422,14
Investimentos	161.422,14	98.280,16	98.280,16	0,00	161.422,14
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
TOTAL	1.459.753,67	221.219,38	201.926,28	804.779,27	674.267,50

Documento Assinado Digitalmente em 12/12/2017 10:55:09
Asses em: https://etec.ice.pe.gov.br/portal/validaDocumento.aspx?Codigo do documento: 12dec794-f935-438d-9696-3797e5767545
ANTONIO CARLOS FERREZ DE A. RITTO, CLERUSER JOSE DE AGUIAR DA SILVA



Fundo Municipal de Saúde de Orobo
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS POR CATEGORIA ECONÔMICA
Balancos Gerais - Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO FARIAS BRITO, CLEBER JOSE DE AGUIAR DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 12dec794-f935-438d-9696-3797e5767545

Despesa	Execução da Despesa			Inscrição de Restos à Pagar	
	Empenhada	Liquidada	Paga	Não Processados	Processados



Fundo Municipal de Saúde de Orobo
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS POR FUNÇÃO E SUBFUNÇÃO

Balancos Gerais - Exercício de 2017



Despesa por Função	Execução da Despesa			Inscrição de Restos à Pagar	
	Empenhada	Liquidada	Paga	Não Processados	Processados
10 - Saúde	10.007.093,90	9.954.912,01	9.635.188,64	52.181,89	319.733,07
10.122 - Administração Geral	1.345,00	1.345,00	1.345,00	0,00	0,00
10.301 - Atenção Básica	9.339.427,68	9.287.245,79	9.005.625,31	52.181,89	281.600,00
10.302 - Assistência Hospitalar e Ambulatorial	316.771,32	316.771,32	316.771,32	0,00	0,00
10.303 - Suporte Profilático e Terapêutico	173.425,41	173.425,41	142.655,52	0,00	30.769,89
10.304 - Vigilância Sanitária	30.939,37	30.939,37	30.939,37	0,00	0,00
10.305 - Vigilância Epidemiológica	145.185,12	145.185,12	137.852,12	0,00	7.330,00
Total Geral:	10.007.093,90	9.954.912,01	9.635.188,64	52.181,89	319.733,07

Documento: 12dec794-1935-438d-9696-3797e5767545
Assinado Digitalmente em: 12/12/2017 14:58:00
Acesse em: https://portal.fundosaude.orobomg.gov.br/portal/validar_documento.asp?seam_codigo_documento:12dec794-1935-438d-9696-3797e5767545
FARIAS BRITO, CLEBER JOSE DE AGUIAR DA SILVA



Fundo Municipal de Saúde de Orobo
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - RESTOS À PAGAR - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS POR CATEGORIA ECONÔMICA
Balancos Gerais - Exercício de 2017



Despesa	Execução da Despesa / Restos à Pagar			
	Não Processados Pagos	Não Processados Cancelados	Processados Pagos	Processados Cancelados
3000.00 DESPESAS CORRENTES	720,00	0,00	102.926,12	804.799,27
3100.00 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00
3190.00 Aplicações Diretas	0,00	0,00	0,00	0,00
3190.13 Obrigações Patronais	0,00	0,00	0,00	0,00
3191.00 Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos	0,00	0,00	0,00	0,00
3191.13 Contribuições Patronais (19)(I)	0,00	0,00	0,00	0,00
3300.00 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	720,00	0,00	102.926,12	804.799,27
3303.6	0,00	0,00	0,00	0,00
3339.03	0,00	0,00	0,00	0,00
3390.00 Aplicações Diretas	720,00	0,00	102.926,12	804.799,27
3390.14 Diárias - Civil	0,00	0,00	200,00	0,00
3390.30 Material de Consumo	0,00	0,00	69.923,02	0,00
3390.36 Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	0,00	0,00	17.755,00	0,00
3390.39 Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	720,00	0,00	15.048,10	804.799,27
3390.48 Outros Auxílios Financeiros a Pessoas Físicas	0,00	0,00	0,00	0,00
4000.00 DESPESAS DE CAPITAL	56.420,69	0,00	41.859,47	0,00
4400.00 INVESTIMENTOS	56.420,69	0,00	41.859,47	0,00
4490.00 Aplicações Diretas	56.420,69	0,00	41.859,47	0,00
4490.51 Obras e Instalações	56.420,69	0,00	41.859,47	0,00
Total Geral:	57.140,69	0,00	144.785,59	804.799,27

Documento: ANEXO 10
Assinado Digitalmente em 12/09/2017
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validarDoc>
Código do documento: 804.799.27
SISTEMA DE APLICAÇÃO DE CONTABILIDADE
VERSÃO 2017.09.15



Fundo Municipal de Saúde de Orobo
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - RESTOS À PAGAR - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS POR CATEGORIA ECONÔMICA
Balancos Gerais - Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO FARIAS BRITO, CLEBER JOSE DE AGUIAR DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 12dec794-f935-438d-9696-3797e5767545

Despesa	Execução da Despesa / Restos à Pagar			
	Não Processados Pagos	Não Processados Cancelados	Processados Pagos	Processados Cancelados



Fundo Municipal de Saúde de Orobo
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - RESTOS À PAGAR - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS POR FUNÇÃO E SUBFUNÇÃO
Balancos Gerais - Exercício de 2017



Despesa	Execução da Despesa / Restos à Pagar			
	Não Processados Pagos	Não Processados Cancelados	Processados Pagos	Processados Cancelados
10 - Saúde	57.140,69	0,00	144.785,59	804.792,7
10.031 - Ação Legislativa	0,00	0,00	25.149,68	0,00
10.122 - Administração Geral	0,00	0,00	0,00	804.792,7
10.301 - Atenção Básica	57.140,69	0,00	119.635,91	0,00
Total Geral:	57.140,69	0,00	144.785,59	804.792,7

Documento: 804.792,7
Assinado Digitalmente por ANTONIO FARIAS BRITO, CLEBER JOSE DE AGUIAR DA SILVA
Acesse em: <https://trc.fcc.gov.br/p/validaDoc.seam> Código do documento: 12dec794-f935-438d-9696-3797e5767545



MUNICÍPIO DE OROBÓ-PE
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE - FMS

NOTAS EXPLICATIVAS - ANEXO X

(ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade:FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

CNPJ:11.098.717/0001-34

Domicílio da entidade: Rua Professor Mariano de Aguiar, sn, Centro, Orobó-PE, CEP 55745-000

Natureza das operações e principais atividades da entidade:O Fundo Municipal de Saúde de Orobó-PE concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 .. Fundo Público possui como atividade principal “a administração pública geral”, código 84.11-6-00. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi realizada com base na Lei Municipal nº 1.035/2016 de 23 de Novembro de 2016 (LOA 2017). Sua fonte financeira deriva dos repasses efetuados pela Prefeitura Municipal, com base no percentual mínimo exigido para aplicação de Receitas Resultantes de Impostos e Transferências para ações da saúde, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasse fundo a fundo ou de convênios, para manutenção das ações de Saúde no Município de Orobó-PE.

Dados do Gestor:

Nome: Fátima Gabrille de Oliveira Silva

Cargo: Secretária Municipal de Saúde

Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.

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 700 de 10 de dezembro de 2014 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 às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6, que trata especificamente dos Demonstrativos Contábeis.

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

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 parametrizadas no Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal da receita orçamentária detalhada por categoria econômica e origem. O demonstrativo evidencia a previsão inicial da receita, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar; e separadamente: receitas correntes, receitas de capital, recursos arrecadados em exercícios anteriores, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, déficit e saldos de exercícios anteriores (utilizados para créditos adicionais). Quanto às Despesas Orçamentárias, o demonstrativo detalha a despesa por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo das dotações. As despesas são segregadas em: despesas correntes, despesas de capital, reserva de contingência, reserva de RPPS, subtotal das despesas, amortização da dívida/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, subtotal com refinanciamento e superávit. Apresenta um quadro de execução dos restos a pagar, onde são evidenciados por um quadro principal, um quadro da execução dos restos a pagar não processados e um quadro de restos



a pagar processados e não processados liquidados e inclui no quadro da execução dos restos a pagar não processados constando: os restos inscritos em exercícios anteriores, inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior, liquidados, pagos, cancelados e saldo. Este demonstrativo demonstra em caso de desequilíbrio orçamentário o déficit decorrente da utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores para abertura de créditos adicionais ou pela reabertura de créditos adicionais, especificamente os créditos especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência na equação entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

Bases de mensuração utilizadas:

Quanto ao sistema orçamentário de acordo com o Art. 35 da Lei nº 4.320/64 e NBCASP foi utilizado o regime misto das operações orçamentárias; de Caixa para as receitas e Competência para as despesas.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve alterações nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Orçamentário.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Orçamentário.

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

Resultados da Receita Orçamentária:

A previsão de arrecadação de receitas do Fundo Municipal de Saúde para o exercício de 2017 foi de R\$ 9.399.500,00. Durante o exercício a receita foi realizada no montante de R\$ 6.853.335,59, o que representa um déficit de arrecadação de R\$ 2.546.164,41. Desta forma, o coeficiente de arrecadação foi de 0,73.

Resultados da Despesa Orçamentária:

A despesa autorizada somando-se os créditos adicionais totalizaram R\$ 18.085.100,00. O valor empenhado foi de R\$ 10.007.093,90, o liquidado R\$ 9.954.912,01, e o pago R\$ 9.635.188,64. O coeficiente de execução foi de 0,55.

Resultados da Execução Orçamentária:

Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 6.853.335,59), menos as despesas empenhadas (R\$ 10.007.093,90) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 3.153.758,31, suportado pelas transferências recebidas, na ordem de R\$ 4.101.385,27, conforme o Balanço Financeiro. É necessário deixar evidente que este demonstrativo tem sua estrutura definida em lei e reflete apenas o aspecto orçamentário.

Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Não Processados (Anexo 1):

Os restos a pagar não processados inscritos em anos anteriores foi de R\$ 2.485,00. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizou R\$ 57.140,69. Foram liquidados no exercício o valor de R\$ 57.140,69, e pagos R\$ 57.140,69, não tendo havido cancelamentos no período, restando de saldo o valor de R\$ 2.485,00.

Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados (Anexo 2):

Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 1.459.753,67, e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 221.219,38. Deste montante foram pagos R\$ 201.926,28 e cancelados por prescrição R\$ 1.369.943,07, restando de saldo a pagar R\$ 109.103,70.

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO FARIAS BRITO, CLEBER JOSE DE AGUIAR DA SILVA
Assinatura em: https://atendimento.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 12dec794-935-4384-9095-3297/e5767545



Despesa Executada por Tipo de Crédito (Inicial, Suplementar, Especial e Extraordinário):

Foram realizados créditos adicionais suplementares, com fontes de anulações de dotações do próprio FMS no montante de R\$ 3.831.513,00. Às Dotações Orçamentárias Iniciais, mais Suplementares, foi empenhado valor de R\$ 10.007.093,90. Vide quadro modelo Anexo XVII (Res.27/2017) apresentado nesta mesma Nota Explicativa.

Atualização monetária autorizadas por lei antes e após a publicação da LOA:

Não houve atualização monetária autorizadas por lei utilizadas neste demonstrativo.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo.

Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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 futuro das operações da entidade.

Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

No cômputo geral, o demonstrativo enquadra-se nos aspectos formais de estrutura e composição exigidos pela Lei 4.320/64, bem como pelas Normas NBCASP, conforme descrição constante do item 'b.' desta Nota Explicativa não havendo, portanto, outras informações relevantes **não suficientemente evidenciadas** que não constem na demonstração.

NOTAS EXPLICATIVAS - ANEXO XI

(ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)

a.) Detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS		Detalhamento das Receitas e Despesas Intraorçamentárias				
		PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO	
RECEITAS CORRENTES (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)		0,00	0,00	0,00	0,00	
DESPEAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPEAS EMPENHADAS	DESPEAS LIQUIDADAS	DESPEAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPEAS CORRENTES (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)	550.000,00	600.000,00	375.015,54	375.015,54	375.015,54	224.984,46
3100.00 Pessoal e Encargos Sociais	550.000,00	600.000,00	375.015,54	375.015,54	375.015,54	224.984,46
3190.00 Aplicações Diretas	550.000,00	600.000,00	375.015,54	375.015,54	375.015,54	224.984,46
3191.00 Decorrente de Op. entre Órgãos, Fundos	550.000,00	600.000,00	375.015,54	375.015,54	375.015,54	224.984,46
3191.13 Contribuições Patronais	550.000,00	600.000,00	375.015,54	375.015,54	375.015,54	224.984,46
TOTAL	550.000,00	600.000,00	375.015,54	375.015,54	375.015,54	224.984,46

b.) Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito (inicial, suplementar, especial e extraordinário)



Fundo Municipal de Assistência Social de Orobó

Fundo Municipal de Assistência Social

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Balancos Gerais - Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por: CLAYTON DA SILVA
Acesse em: <https://eic.pec.pe.gov.br/ppd/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=128e794f95488d9d963797e5767544>

	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS				
Receitas Correntes Intraorçamentárias (III)	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4.0.0.00.00 - Receita Agropecuária Intraorçamentária	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5.0.0.00.00 - Receita Industrial Intraorçamentária	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6.0.0.00.00 - Receita de Serviços Intraorçamentária	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7.0.0.00.00 - Transferências Correntes Intraorçamentárias	0,00	0,00	0,00	0,00
7.9.0.0.00.00 - Outras Receitas Correntes Intraorçamentárias	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital Intraorçamentárias (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores (V)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (VI) = (I + II + III + IV + V)	1.765.500,00	1.765.500,00	671.828,57	(1.093.671,43)
Operações de Crédito / Refinanciamento (VII)	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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII) = (VI + VII)	1.765.500,00	1.765.500,00	671.828,57	(1.093.671,43)
Déficit (IX)			616.743,27	
TOTAL (X) = (VIII + IX)	1.765.500,00	1.765.500,00	1.288.571,84	(476.928,16)
Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados Para Créditos Adicionais)	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00



Fundo Municipal de Assistência Social de Orobó

Fundo Municipal de Assistência Social

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Balancos Gerais - Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente
Assesse em: <https://eice.gov.br/assessoria>

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) = (f-g)
Despesas Correntes (XI)	4.488.000,00	4.583.376,00	1.220.911,84	1.219.406,84	1.148.925,34	3.362.464,16
3.1.00.00 - Pessoal e Encargos Sociais	1.397.000,00	1.402.924,00	467.399,00	467.399,00	463.402,60	935.525,00
3.1.90.04 - Contratação por Tempo Determinado	495.000,00	500.924,00	171.107,34	171.107,34	169.952,18	329.816,66
3.1.90.11 - Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	627.000,00	627.000,00	224.046,94	224.046,94	224.046,94	402.953,06
3.1.90.13 - Obrigações Patronais	110.000,00	110.000,00	37.529,94	37.529,94	34.688,70	72.470,06
3.1.90.92 - Despesas de Exercícios Anteriores	55.000,00	55.000,00	0,00	0,00	0,00	55.000,00
3.1.91.13 - Contribuições Patronais (19)(I)	110.000,00	110.000,00	34.714,78	34.714,78	34.714,78	75.285,22
3.2.00.00 - Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.00.00 - Outras Despesas Correntes	3.091.000,00	3.180.452,00	753.512,84	752.007,84	685.522,74	2.426.944,16
3.3.50.43 - Subvenções Sociais	33.000,00	33.000,00	9.800,00	9.800,00	7.700,00	23.200,00
3.3.71.70 - Rateio p/ Particip. em Consórcio Público	440.000,00	440.000,00	0,00	0,00	0,00	440.000,00
3.3.90.14 - Diárias - Civil	33.000,00	33.301,00	11.840,00	11.840,00	11.840,00	21.461,00
3.3.90.30 - Material de Consumo	605.000,00	660.000,00	317.006,66	317.006,66	283.913,16	342.993,34
3.3.90.32 - Material de Distribuição Gratuita	456.500,00	456.500,00	0,00	0,00	0,00	456.500,00
3.3.90.33 - Passagens e Despesas com Locomoção	132.000,00	132.000,00	0,00	0,00	0,00	132.000,00
3.3.90.35 - Serviços de Consultoria	55.000,00	55.000,00	0,00	0,00	0,00	55.000,00
3.3.90.36 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	434.500,00	458.651,00	190.788,08	189.283,08	175.623,08	267.867,92
3.3.90.39 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	704.000,00	714.000,00	153.570,92	153.570,92	136.062,32	560.429,08
3.3.90.48 - Outros Auxílios Financeiros a Pessoas Físicas	198.000,00	198.000,00	70.507,18	70.507,18	70.384,18	127.492,82
Despesas de Capital (XII)	489.500,00	394.124,00	67.660,00	67.660,00	67.660,00	326.464,00
4.4.00.00 - Investimentos	434.500,00	394.124,00	67.660,00	67.660,00	67.660,00	326.464,00
4.4.90.51 - Obras e Instalações	110.000,00	100.625,00	0,00	0,00	0,00	100.625,00
4.4.90.52 - Equipamentos e Material Permanente	324.500,00	293.499,00	67.660,00	67.660,00	67.660,00	225.839,00
4.5.00.00 - Inversões Financeiras	55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.000,00
4.5.90.61 - Aquisição de Imóveis	55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.000,00
4.6.00.00 - Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva de Contingência (XIII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva do RPPS (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XV) = (XI + XII + XIII + XIV)	4.977.500,00	4.977.500,00	1.288.571,84	1.287.066,84	1.216.585,34	3.688.928,16



Fundo Municipal de Assistência Social de Orobó

Fundo Municipal de Assistência Social

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Balanços Gerais - Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por: JONILTON FERREIRA BRITO, CLEBER JOSE DE AGUIAR DA SILVA
Assesse em: https://eic.pec.pe.gov.br/ppi/validador/validador.asp?am=Código do documento: 12dec794-f935-438d-9696-3797e5767545

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) = (f-g)
Amortização da Dívida/ Refinanciamento (XVI)	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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XVII) = (XV + XVI)	4.977.500,00	4.977.500,00	1.288.571,84	1.287.066,84	1.216.585,34	3.688.933,16
Superávit (XVIII)						
TOTAL (XIX) = (XVII + XVIII)	4.977.500,00	4.977.500,00	1.288.571,84	1.287.066,84	1.216.585,34	3.688.933,16



Fundo Municipal de Assistência Social de Orobó

Fundo Municipal de Assistência Social

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

Balancos Gerais - Exercício de 2017



Documento Assinado e Digitalizado em 12/12/2017 às 14:56:16
Acesse em: <https://etec.ice.pe.gov.br/fpp/calidadaDoc/seam/CODIGO.do>
ANTONIO CARLOS FERREIRO, CLÁUDIO JOSÉ DE AGUIAR DA SILVA

	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f) = (a + b - d)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)				
Despesas Correntes	1.000,00	546,16	0,00	0,00	0,00	1.546,16
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	1.000,00	546,16	0,00	0,00	0,00	1.546,16
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
TOTAL	1.000,00	546,16	0,00	0,00	0,00	1.546,16



Fundo Municipal de Assistência Social de Orobó

Fundo Municipal de Assistência Social

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

Balancos Gerais - Exercício de 2017



	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e) = (a + b - c)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)			
Despesas Correntes	103.606,19	37.179,26	25.949,82	96.245,50	18.590,13
Pessoal e Encargos Sociais	55.204,61	8.405,92	0,00	52.621,26	10.989,27
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	48.401,58	28.773,34	25.949,82	43.624,24	7.600,86
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
TOTAL	103.606,19	37.179,26	25.949,82	96.245,50	18.590,13

Documento Assinado Digitalmente em 12/12/2017 às 15:58:00 por ANTONIO CARLOS FERREIRA RITTO, CLERBER JOSE DE AGUIAR DA SILVA
Asses em: https://etec.ice.pe.gov.br/epip/calidadaDoc;seamCodigo do documento: 12dec794-f935-438d-9696-3797e5767545



Fundo Municipal de Assistência Social de Orobó

Fundo Municipal de Assistência Social

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS POR CATEGORIA ECONÔMICA

Balancos Gerais - Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CARLOS FERREIRA DE ARAUJO, CPF nº 05.120.84.805-93889966-379
Acesse em: <https://semp-ppm.gov.br/ppm/validarDoc.shtm>

Despesa	Execução da Despesa			Inscrição de Restos à Pagar	
	Empenhada	Liquidada	Paga	Não Processados	Processados
3000.00 DESPESAS CORRENTES	1.220.911,84	1.219.406,84	1.148.925,34	1.505,00	70.481,50
3100.00 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	467.399,00	467.399,00	463.402,60	0,00	3.996,40
3190.00 Aplicações Diretas	432.684,22	432.684,22	428.687,82	0,00	3.996,40
3190.04 Contratação por Tempo Determinado	171.107,34	171.107,34	169.952,18	0,00	1.155,16
3190.11 Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	224.046,94	224.046,94	224.046,94	0,00	0,00
3190.13 Obrigações Patronais	37.529,94	37.529,94	34.688,70	0,00	2.841,24
3191.00 Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos	34.714,78	34.714,78	34.714,78	0,00	0,00
3191.13 Contribuições Patronais (19)(I)	34.714,78	34.714,78	34.714,78	0,00	0,00
3300.00 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	753.512,84	752.007,84	685.522,74	1.505,00	66.485,10
3350.00 Transferências a Instituições Privadas sem Fins Lucrativos	9.800,00	9.800,00	7.700,00	0,00	2.100,00
3350.43 Subvenções Sociais	9.800,00	9.800,00	7.700,00	0,00	2.100,00
3390.00 Aplicações Diretas	743.712,84	742.207,84	677.822,74	1.505,00	64.385,10
3390.14 Diárias - Civil	11.840,00	11.840,00	11.840,00	0,00	0,00
3390.30 Material de Consumo	317.006,66	317.006,66	283.913,16	0,00	33.093,50
3390.36 Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	190.788,08	189.283,08	175.623,08	1.505,00	13.660,00
3390.39 Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	153.570,92	153.570,92	136.062,32	0,00	17.508,60
3390.48 Outros Auxílios Financeiros a Pessoas Físicas	70.507,18	70.507,18	70.384,18	0,00	123,00
4000.00 DESPESAS DE CAPITAL	67.660,00	67.660,00	67.660,00	0,00	0,00
4400.00 INVESTIMENTOS	67.660,00	67.660,00	67.660,00	0,00	0,00
4490.00 Aplicações Diretas	67.660,00	67.660,00	67.660,00	0,00	0,00
4490.52 Equipamentos e Material Permanente	67.660,00	67.660,00	67.660,00	0,00	0,00
Total Geral:	1.288.571,84	1.287.066,84	1.216.585,34	1.505,00	70.481,50



Fundo Municipal de Assistência Social de Orobó

Fundo Municipal de Assistência Social

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS POR CATEGORIA ECONÔMICA

Balancos Gerais - Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO FARIAS BRITO, CLEBER JOSE DE AGUIAR DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 12dec794-f935-438d-9696-3797e5767545

Despesa	Execução da Despesa			Inscrição de Restos à Pagar	
	Empenhada	Liquidada	Paga	Não Processados	Processados



Fundo Municipal de Assistência Social de Orobó

Fundo Municipal de Assistência Social

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS POR FUNÇÃO E SUBFUNÇÃO

Balancos Gerais - Exercício de 2017



Despesa por Função	Execução da Despesa			Inscrição de Restos à Pagar	
	Empenhada	Liquidada	Paga	Não Processados	Processados
08 - Assistência Social	1.288.571,84	1.287.066,84	1.216.585,34	1.505,00	70.481,00
08.122 - Administração Geral	635.966,98	635.726,98	601.962,50	240,00	33.741,00
08.241 - Assistência ao Idoso	9.516,30	8.251,30	8.048,04	1.265,00	293,00
08.242 - Assistência ao Portador de Deficiência	2.550,00	2.550,00	2.400,00	0,00	150,00
08.243 - Assistência à Criança a ao Adolescente	227.779,32	227.779,32	211.825,06	0,00	15.941,00
08.244 - Assistência Comunitária	412.759,24	412.759,24	392.349,74	0,00	20.489,00
Total Geral:	1.288.571,84	1.287.066,84	1.216.585,34	1.505,00	70.481,00

Documento: 12dec794-935-438d-9696-3797e5767545
Assinado Digitalmente por: ANTONIO FARIAS BRITO, CLEBER JOSE DE AGUIAR DA SILVA
Acesse em: <https://seu.org.br/portal/Doc:seam/Codigo%20do%20documento:12dec794-935-438d-9696-3797e5767545>



Fundo Municipal de Assistência Social de Orobó

Fundo Municipal de Assistência Social

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - RESTOS À PAGAR - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS POR CATEGORIA ECONÔMICA

Balancos Gerais - Exercício de 2017



Despesa	Execução da Despesa / Restos à Pagar			
	Não Processados Pagos	Não Processados Cancelados	Processados Pagos	Processados Cancelados
3000.00 DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	25.949,82	96.255,50
3100.00 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	52.621,26
3190.00 Aplicações Diretas	0,00	0,00	0,00	52.621,26
3190.04 Contratação por Tempo Determinado	0,00	0,00	0,00	0,00
3190.13 Obrigações Patronais	0,00	0,00	0,00	52.621,26
3300.00 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	25.949,82	43.634,24
3390.00 Aplicações Diretas	0,00	0,00	25.949,82	43.634,24
3390.30 Material de Consumo	0,00	0,00	21.180,59	39.958,46
3390.32 Material de Distribuição Gratuita	0,00	0,00	0,00	9.441,11
3390.36 Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	0,00	0,00	1.575,00	1.780,00
3390.39 Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	0,00	0,00	3.194,23	7.117,77
3390.48 Outros Auxílios Financeiros a Pessoas Físicas	0,00	0,00	0,00	200,00
Total Geral:	0,00	0,00	25.949,82	96.255,50

Documento: 12dec794-1935-438d-9696-3797e5767545
Assinado digitalmente em: 12/12/2017 10:00:00
Assessor: FÁBIO JOSÉ DE AGUIAR DA SILVA



Fundo Municipal de Assistência Social de Orobó

Fundo Municipal de Assistência Social

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - RESTOS À PAGAR - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS POR FUNÇÃO E SUBFUNÇÃO

Balancos Gerais - Exercício de 2017



Despesa	Execução da Despesa / Restos à Pagar			
	Não Processados Pagos	Não Processados Cancelados	Processados Pagos	Processados Cancelados
08 - Assistência Social	0,00	0,00	25.949,82	96.255,50
08.122 - Administração Geral	0,00	0,00	0,00	65.899,83
08.241 - Assistência ao Idoso	0,00	0,00	0,00	3.716,00
08.242 - Assistência ao Portador de Deficiência	0,00	0,00	0,00	1.000,00
08.243 - Assistência à Criança a ao Adolescente	0,00	0,00	0,00	17.122,00
08.244 - Assistência Comunitária	0,00	0,00	25.949,82	12.796,67
Total Geral:	0,00	0,00	25.949,82	96.255,50

Documento: 12dec794-1935-438d-9696-3797e5767545
Assinado em: 12/12/2017 10:00:00
Assinado por: ANTONIO FARIAS BRITO, CLEBER JOSE DE AGUIAR DA SILVA
Acesse em: [https://portal.fundoc.seam.gov.br/portal/Doc:seam/Código do documento: 12dec794-1935-438d-9696-3797e5767545](https://portal.fundoc.seam.gov.br/portal/Doc:seam/Código%20do%20documento:12dec794-1935-438d-9696-3797e5767545)



MUNICÍPIO DE OROBÓ-PE
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

NOTAS EXPLICATIVAS - ANEXO X

(ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade:FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

CNPJ: 15.212.323/0001-16

Domicílio da entidade: Rua João pessoa, 53, Centro, Orobó-PE, CEP 55745-000

Natureza das operações e principais atividades da entidade:O Fundo Municipal de Assistência Social de Orobó-PE, concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-... Fundo Público possui como atividade principal “a administração pública geral”, código 84.11-6-00... Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi realizada com base na Lei Municipal nº 1.035/2016 de 23 de Novembro de 2016 (LOA 2017). Sua fonte financeira deriva dos repasses efetuados pela Prefeitura Municipal, além de recursos dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios, para manutenção das ações de Assistência Social no Município de Orobó-PE.

Dados do Gestor:

Nome: Aline Albuquerque de Azevedo

Cargo: Secretária Municipal de Assistência Social

Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.

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 700 de 10 de dezembro de 2014 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 às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6, que trata especificamente dos Demonstrativos Contábeis.

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP eNBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende as exigências parametrizadas no Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal da receita orçamentária detalhada por categoria econômica e origem. O demonstrativo evidencia a previsão inicial da receita, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar; e separadamente: receitas correntes, receitas de capital, recursos arrecadados em exercícios anteriores, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, déficit e saldos de exercícios anteriores (utilizados para créditos adicionais). Quanto às Despesas Orçamentárias, o demonstrativo detalha a despesa por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo das dotações. As despesas são segregadas em: despesas correntes, despesas de capital, reserva de contingência, reserva de RPPS, subtotal das despesas, amortização da dívida/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, subtotal com refinanciamento e superávit. Apresenta um quadro de execução dos restos a pagar, onde são evidenciados por um quadro principal, um quadro da execução dos restos a pagar não processados e um quadro de restos a pagar processados e não processados liquidados e inclui no quadro da execução dos restos a pagar não



processados constando: os restos inscritos em exercícios anteriores, inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior, liquidados, pagos, cancelados e saldo. Este demonstrativo demonstra em caso de desequilíbrio orçamentário o déficit decorrente da utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores para abertura de créditos adicionais ou pela reabertura de créditos adicionais, especificamente os créditos especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência na equação entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

Bases de mensuração utilizadas:

Quanto ao sistema orçamentário de acordo com o Art. 35 da Lei nº 4.320/64 e NBCASP foi utilizado o regime misto das operações orçamentárias; de Caixa para as receitas e Competência para as despesas.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve alterações nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Orçamentário.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Orçamentário.

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

Resultados da Receita Orçamentária:

A previsão de arrecadação de receitas do Fundo Municipal de Saúde para o exercício de 2017 foi de R\$ 1.765.500,00. Durante o exercício a receita foi realizada no montante de R\$ 671.828,57, o que representa um déficit de arrecadação de R\$ 1.093.671,43. Desta forma, o coeficiente de arrecadação foi de 0,38.

Resultados da Despesa Orçamentária:

A despesa autorizada somando-se os créditos adicionais totalizaram R\$ 4.977.500,00. O valor empenhado foi de R\$ 1.288.571,84, o liquidado R\$ 1.287.066,84, e o pago R\$ 1.216.585,34. O coeficiente de execução foi de 0,26.

Resultados da Execução Orçamentária:

Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 671.828,57), menos as despesas empenhadas (R\$ 1.288.571,84) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 616.743,27, suportado pelas transferências recebidas, na ordem de R\$ 707.024,36, conforme o Balanço Financeiro. É necessário deixar evidente que este demonstrativo tem sua estrutura definida em lei e reflete apenas o aspecto orçamentário.

Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Não Processados (Anexo 1):

Os restos a pagar não processados inscritos em anos anteriores foi de R\$ 1.000,00. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizou R\$ 546,16. Foram liquidados no exercício o valor de R\$ 0,00, e pagos R\$ 0,00, não tendo havido cancelamentos no período, restando de saldo o valor de R\$ 1.546,16.

Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados (Anexo 2):

Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 103.606,19, e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 37.179,26. Deste montante foram pagos R\$ 25.949,82 e cancelados por prescrição R\$ 96.245,50, restando de saldo a pagar R\$ 18.590,13.

Despesa Executada por Tipo de Crédito (Inicial, Suplementar, Especial e Extraordinário):



Foram realizados créditos adicionais suplementares, com fontes de anulações de dotações do próprio FMS no montante de R\$ 115.376,00. Às Dotações Orçamentárias Iniciais, mais Suplementares, foi empenhado valor de R\$ 1.288.571,84. Vide quadro modelo Anexo XVII (Res.27/2017) apresentado nesta mesma Nota Explicativa.

Atualização monetária autorizadas por lei antes e após a publicação da LOA:

Não houve atualização monetária autorizadas por lei utilizadas neste demonstrativo.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo.

Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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 futuro das operações da entidade.

Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

No cômputo geral, o demonstrativo enquadra-se nos aspectos formais de estrutura e composição exigidos pela Lei 4.320/64, bem como pelas Normas NBCASP, conforme descrição constante do item 'b.' desta Nota Explicativa não havendo, portanto, outras informações relevantes **não suficientemente evidenciadas** que não constem na demonstração.

NOTAS EXPLICATIVAS - ANEXO XI

(ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)

a.) Detalhamento das receitas e despesas intra-orçamentárias

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS		Detalhamento das Receitas e Despesas Intraorçamentárias				
		PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO	
RECEITAS CORRENTES (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)		0,00	0,00	0,00	0,00	
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)	110.000,00	110.000,00	34.714,78	34.714,78	34.714,78	75.285,22
3100.00 Pessoal e Encargos Sociais	110.000,00	110.000,00	34.714,78	34.714,78	34.714,78	75.285,22
3190.00 Aplicações Diretas	110.000,00	110.000,00	34.714,78	34.714,78	34.714,78	75.285,22
3191.00 Decorrente de Op. entre Órgãos, Fundos	110.000,00	110.000,00	34.714,78	34.714,78	34.714,78	75.285,22
3191.13 Contribuições Patronais	110.000,00	110.000,00	34.714,78	34.714,78	34.714,78	75.285,22
TOTAL	110.000,00	110.000,00	34.714,78	34.714,78	34.714,78	75.285,22

b.) Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito (inicial, suplementar, especial e extraordinário)

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO FARIAS BRITO, CLEBER JOSE DE AGUIAR DA SILVA
Assinado em: https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 12dec794-1935-4381-0609-3797e5767545

**Anexo XVII - Tipos de Créditos**

TIPOS DE CRÉDITO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
Crédito Inicial	4.977.500,00	4.977.500,00	1.173.195,84	1.171.690,84	1.101.209,34	3.688.928,16
Crédito Suplementar		115.376,00	115.376,00	115.376,00	115.376,00	-
Créditos Especiais		-	-	-	-	-
Créditos Extraordinários		-	-	-	-	-
TOTAL			1.288.571,84	1.287.066,84	1.216.585,34	3.688.928,16

c.) Utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários, bem como suas influências no resultado orçamentário

Ao Exercício 2017, não foi utilizado o superávit financeiro, tampouco houve reabertura de créditos dos tipos Especial ou Extraordinário.

d.) Procedimento adotado em relação aos restos a pagar não processados liquidados.

Mantém controle dos restos a pagar não processados liquidados separadamente.

e.) Detalhamento de recursos de exercícios anteriores utilizados para financiar despesas orçamentária do exercício corrente

O saldo financeiro verificado no Exercício anterior, no montante de R\$ 91.826,67, utilizado no Exercício 2017, apresenta-se composto, em termos às suas fontes, com R\$ 7.093,37 como saldo da conta C/C 19.971-1 - Recursos de Impostos e Transferências; R\$ 3.894,06 como saldo da C/C 18.444-6 - Recursos de Convênios e R\$ 80.839,24 como saldo das demais contas-correntes, com fontes de Recursos Transferidos pelo FNAS.

f.) O superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS – caso o ente possua o Regime Próprio de Previdência Social

Não se aplica ao Demonstrativo do ente em questão