

## Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Valores em R\$ - Período: 01/01/2016 até 31/12/2016

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO (c) = (a - b)
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>16.302.000,00</b>	<b>16.302.000,00</b>	<b>12.911.574,68</b>	<b>3.390.425,32</b>
RECEITA TRIBUTÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00
Taxas	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição de Melhoria	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA PATRIMONIAL	315.000,00	315.000,00	281.293,39	33.706,61
Receitas Imobiliárias	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Valores Mobiliários	315.000,00	315.000,00	281.293,39	33.706,61
Receita de Concessões e Permissões	0,00	0,00	0,00	0,00
Compensações Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Decorrente do Direito de Exploração de Bens Públicos em Áreas de Domínio Público	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Cessão de Direitos	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Patrimoniais	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Produção Vegetal	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Produção Animal e Derivados	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Agropecuárias	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Indústria Extrativa Mineral	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Indústria de Transformação	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Indústria de Construção	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Industriais	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	15.987.000,00	15.987.000,00	12.626.518,69	3.360.481,31
Transferências Intergovernamentais	15.987.000,00	15.987.000,00	12.626.518,69	3.360.481,31
Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Pessoas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências para o Combate à Fome	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	3.762,60	-3.762,60
Multas e Juros de Mora	0,00	0,00	0,00	0,00
Indenizações e Restituições	0,00	0,00	3.762,60	0,00
Receita da Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	0,00



## Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Valores em R\$ - Período: 01/01/2016 até 31/12/2016

Receitas Decorrentes de Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Correntes Diversas	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>436.000,00</b>	<b>436.000,00</b>	<b>1.503.458,08</b>	<b>-1.067.458,08</b>
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens Móveis	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	436.000,00	436.000,00	1.503.458,08	-1.067.458,08
Transferências Intergovernamentais	436.000,00	436.000,00	1.437.458,08	-1.001.458,08
Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Pessoas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Outras Instit. Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Convênios	0,00	0,00	66.000,00	-66.000,00
Transferências para o Combate à Fome	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
Integralização do Capital Social	0,00	0,00	0,00	0,00
Dív. Ativa Prov. da Amortiz. Emp. e Financ.	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital Diversas	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>	<b>16.738.000,00</b>	<b>16.738.000,00</b>	<b>14.415.032,76</b>	<b>2.322.967,24</b>
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO/REFINANCIAMENTO (IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 (V) = (III + IV)</b>	<b>16.738.000,00</b>	<b>16.738.000,00</b>	<b>14.415.032,76</b>	<b>2.322.967,24</b>
<b>DÉFICIT (VI)</b>	<b>-----</b>	<b>-----</b>	<b>15.514.548,10</b>	<b>-----</b>
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>	<b>16.738.000,00</b>	<b>16.738.000,00</b>	<b>29.929.580,86</b>	<b>-13.191.580,86</b>
Superávit Financeiro	-----	-----	-----	-----
Superávit Financeiro	-----	-----	-----	-----
Reabertura de Créditos Adicionais	-----	-----	-----	-----

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO (i)
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>29.356.600,00</b>	<b>33.071.044,57</b>	<b>27.335.859,35</b>	<b>27.335.859,35</b>	<b>23.483.315,29</b>	<b>22</b>

### Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Valores em R\$ - Período: 01/01/2016 até 31/12/2016

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	19.634.000,00	22.373.266,23	20.514.252,66	20.514.252,66	17.222.300,39	1.859.013,57
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	9.722.600,00	10.697.778,34	6.821.606,69	6.821.606,69	6.261.014,90	3.876.171,65
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>1.264.000,00</b>	<b>3.309.508,00</b>	<b>2.593.721,51</b>	<b>2.593.721,51</b>	<b>2.468.019,73</b>	<b>715.786,49</b>
INVESTIMENTOS	1.084.000,00	3.309.508,00	2.593.721,51	2.593.721,51	2.468.019,73	715.786,49
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	180.000,00	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 (X) = (VIII + IX)</b>	<b>30.620.600,00</b>	<b>36.380.552,57</b>	<b>29.929.580,86</b>	<b>29.929.580,86</b>	<b>25.951.335,02</b>	<b>6.450.971,71</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (XI)</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>
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 (XII) = (X + XI)</b>	<b>30.620.600,00</b>	<b>36.380.552,57</b>	<b>29.929.580,86</b>	<b>29.929.580,86</b>	<b>25.951.335,02</b>	<b>6.450.971,71</b>
<b>SUPERÁVIT (XIII)</b>	-----	-----	-----	-----	-----	-----
<b>TOTAL (XIV) = (XII + XIII)</b>	<b>30.620.600,00</b>	<b>36.380.552,57</b>	<b>29.929.580,86</b>	<b>29.929.580,86</b>	<b>25.951.335,02</b>	<b>6.450.971,71</b>

#### ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f) = (a + b - d - e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>50.478,76</b>	<b>1.738.281,95</b>	<b>529.715,57</b>	<b>488.849,20</b>	<b>1.259.045,14</b>	<b>40.866,37</b>
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	50.478,76	1.738.281,95	529.715,57	488.849,20	1.259.045,14	40.866,37
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>684.154,31</b>	<b>151.778,80</b>	<b>193.809,24</b>	<b>192.402,02</b>	<b>642.123,87</b>	<b>1.407,22</b>
INVESTIMENTOS	684.154,31	151.778,80	193.809,24	192.402,02	642.123,87	1.407,22
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>734.633,07</b>	<b>1.890.060,75</b>	<b>723.524,81</b>	<b>681.251,22</b>	<b>1.901.169,01</b>	<b>42.273,59</b>

#### ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE 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 - d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			

**Anexo 12 - Balanço Orçamentário**

Valores em R\$ - Período: 01/01/2016 até 31/12/2016

<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>2.270.804,47</b>	<b>3.436.634,08</b>	<b>1.611.940,66</b>	<b>125.514,62</b>	<b>3.969.983,27</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.089.105,29	2.567.352,11	849.708,12	125.514,62	3.681.234,66
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	181.699,18	869.281,97	762.232,54	0,00	288.748,61
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>94.426,00</b>	<b>296.689,57</b>	<b>311.632,66</b>	<b>0,00</b>	<b>79.482,91</b>
INVESTIMENTOS	94.426,00	296.689,57	311.632,66	0,00	79.482,91
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>2.365.230,47</b>	<b>3.733.323,65</b>	<b>1.923.573,32</b>	<b>125.514,62</b>	<b>4.049.466,18</b>

**CAROLINE ROSENDO CORREIA**

SECRETÁRIA

CPF: 060.100.884-70

**Jairo Pereira da Luz**

Contador

CRC-PE Nº 027230/O-0 - ASSINADO DIGITALMENTE



# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PESQUEIRA

## NOTAS EXPLICATIVAS

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



Documento Assinado Digitalmente por: EVANDRO MAURO MACIEL CHACON, JAIRO PEREIRA DA LUZ  
Acesse em: [https://tce.tce.tce-pe.gov.br/ep/validador/validador.asp?codigo\\_documento=41c54713-95a9-429b-b2d5-6cb56298208b](https://tce.tce.tce-pe.gov.br/ep/validador/validador.asp?codigo_documento=41c54713-95a9-429b-b2d5-6cb56298208b)

### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

<b>Nome da entidade:</b> Fundo Municipal de Saúde de Pesqueira
<b>CNPJ:</b> 10.488.181./0001-09
<b>Domicílio da entidade:</b> AV LUIZ DE ALMEIDA MACIEL, nº s/n – Bairro: Prado – Cidade: Pesqueira – Pernambuco – CEP: 55.200-000
<b>Natureza das operações e principais atividades do Fundo Municipal de Saúde :</b> O Fundo Municipal de Saúde de Pesqueira concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “administração pública geral”. A população estimada pelo IBGE é de 66.524 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,4. Durante o exercício de 2016 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 3.162 de 16 de dezembro de 2015 (LOA 2016). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).
<b>Dados do Gestor:</b> Nome: Caroline Rosendo Correia Conserva Cargo: Secretária de Saúde - CPF: 060.100.884-70
<b>Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:</b> Nome: Jairo Pereira da Luz CRC-PE nº 027230/O-0 E-mail: jairo.pereira.luz@hotmail.com

### a) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

<b>b.1. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:</b> 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 6ª 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>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:</b> Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência 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 aos desembolsos, este 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. Já os restos a pagar 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 entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.
<b>b.3. Bases de mensuração utilizadas:</b> Quanto ao sistema orçamentário de acordo com o art. 35 da Lei nº 4.320/65 e NBCASP será utilizado o regime misto nas operações orçamentárias. De caixa para as receitas e competência para as despesas.
<b>b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas:</b> Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Orçamentário.
<b>b.5. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:</b> Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Orçamentário.

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

<b>c.1. Resultados da Receita Orçamentária:</b> A previsão de arrecadação de receitas do Fundo Municipal de Saúde para o exercício de 2016 foi de R\$ 16.738.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 14.415.032,76, o que representa um déficit de arrecadação de R\$ 2.322.967,24. Desta forma, o coeficiente de arrecadação foi de 0,86.
<b>c.2. Resultados da Despesa Orçamentária:</b> A despesa autorizada somando-se os créditos adicionais totalizam R\$ 36.380.552,57. O valor empenhado foi de R\$ 29.929.580,86, o liquidado R\$ 29.929.580,86, e o pago R\$ 25.951.335,02. A economia orçamentária foi de R\$ 6.450.971,71. O coeficiente de execução foi de 0,82.
<b>c.3. Resultados da Execução Orçamentária:</b>

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PESQUEIRA



Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 14.415.032,76), menos as despesas empenhadas (R\$ 29.929.580,86) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 15.514.548,10, suportado pela transferências recebidas. É necessário deixar evidente que este demonstrativo tem sua estrutura definida em lei e reflete apenas o aspecto orçamentário.

**c.4. Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Não Processados (Anexo 1):**

Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foi de R\$ 734.633,07. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizou R\$ 1.890.060,75. Foram liquidados no exercício o valor de R\$ 723.524,81, e pagos R\$ 681.251,22. Foram cancelados o valor de R\$ 1.901.169,01, restando de saldo o valor de R\$ 42.273,59.

**c.5. Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados (Anexo 2):**

Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 2.365.230,47, e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 3.733.323,65. Deste montante foram pagos R\$ 1.923.573,32 e cancelados R\$ 125.514,62, restando de saldo a pagar R\$ 4.049.466,18.

**c.6. Procedimentos adotados em relação aos Restos a Pagar Não Processados Liquidados:**

Não existem para esta entidade restos a pagar não processados liquidados. Contudo, a política contábil adotada para esta situação é a transferência para os restos a pagar processados, não adotando controle individual.

**c.7. Despesa Executada por Tipo de Crédito (Inicial, Suplementar, Especial e Extraordinário):**

Das dotações orçamentárias iniciais/suplementar foi empenhado o valor de R\$ 29.929.580,86.

**c.8. Atualização monetária autorizadas por lei antes e após a publicação da LOA:**

Não houve atualização monetária autorizadas por lei utilizadas neste demonstrativo.

**c) 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 futuro das operações da entidade.

**d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

Caroline Rosendo Correia Conserva  
Secretária de Saúde  
ASSINADO DIGITALMENTE

Jairo Pereira da Luz  
Contador  
CRC PE Nº 027230/O-0  
ASSINADO DIGITALMENTE

Documento Assinado Digitalmente por: EVANDRO MAURO MACIEL CHACON, JAIRO PEREIRA DA LUZ  
Acesse em: <https://stc.ce.ite.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 41c54713-95a9-429b-b2d5-6cb5b298208b

**Anexo 12 - Balanço Orçamentário**

Valores em R\$ - Período: 01/01/2016 até 31/12/2016

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO (c) = (a - b)
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>103.000,00</b>	<b>103.000,00</b>	<b>593.401,65</b>	<b>-490.401,65</b>
RECEITA TRIBUTÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00
Taxas	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição de Melhoria	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA PATRIMONIAL	3.000,00	3.000,00	4.196,62	-1.196,62
Receitas Imobiliárias	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Valores Mobiliários	3.000,00	3.000,00	4.196,62	-1.196,62
Receita de Concessões e Permissões	0,00	0,00	0,00	0,00
Compensações Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Decorrente do Direito de Exploração de Bens Públicos em Áreas de Domínio Público	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Cessão de Direitos	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Patrimoniais	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Produção Vegetal	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Produção Animal e Derivados	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Agropecuárias	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Indústria Extrativa Mineral	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Indústria de Transformação	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Indústria de Construção	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Industriais	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	100.000,00	100.000,00	587.331,76	-487.331,76
Transferências Intergovernamentais	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Instituições Privadas	100.000,00	100.000,00	587.331,76	-487.331,76
Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Pessoas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências para o Combate à Fome	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	1.873,27	-1.873,27
Multas e Juros de Mora	0,00	0,00	0,00	0,00
Indenizações e Restituições	0,00	0,00	1.873,27	-1.873,27
Receita da Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: EVANDRO MAURO MACIEL, JAIRO PEREIRA DA LUZ  
Asses em: https://eic.gov.br/ep/validaDoc.seam Código do documento: 41c54713-95a9-429b-b2d5-6c6b5b298208b



**Anexo 12 - Balanço Orçamentário**

Valores em R\$ - Período: 01/01/2016 até 31/12/2016

Receitas Decorrentes de Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Correntes Diversas	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens Móveis	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Intergovernamentais	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Pessoas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Outras Instit. Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências para o Combate à Fome	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
Integralização do Capital Social	0,00	0,00	0,00	0,00
Dív. Ativa Prov. da Amortiz. Emp. e Financ.	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital Diversas	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>	<b>103.000,00</b>	<b>103.000,00</b>	<b>593.401,65</b>	<b>-490.401,65</b>
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO/REFINANCIAMENTO (IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 (V) = (III + IV)</b>	<b>103.000,00</b>	<b>103.000,00</b>	<b>593.401,65</b>	<b>-490.401,65</b>
<b>DÉFICIT (VI)</b>	<b>-----</b>	<b>-----</b>	<b>-----</b>	<b>-----</b>
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>	<b>103.000,00</b>	<b>103.000,00</b>	<b>593.401,65</b>	<b>-490.401,65</b>
Superávit Financeiro	-----	-----	-----	-----
Superávit Financeiro	-----	-----	-----	-----
Reabertura de Créditos Adicionais	-----	-----	-----	-----

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO (i)
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>406.000,00</b>	<b>610.000,00</b>	<b>576.335,18</b>	<b>376.335,18</b>	<b>375.464,38</b>	<b>233.664,82</b>





**Anexo 12 - Balanço Orçamentário**

Valores em R\$ - Período: 01/01/2016 até 31/12/2016

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	190.000,00	285.000,00	157.419,94	157.419,94	157.419,94	127.580,06
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	216.000,00	325.000,00	218.915,24	218.915,24	218.044,44	106.084,76
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>40.000,00</b>	<b>32.000,00</b>	<b>6.035,30</b>	<b>6.035,30</b>	<b>6.035,30</b>	<b>25.964,70</b>
INVESTIMENTOS	40.000,00	32.000,00	6.035,30	6.035,30	6.035,30	25.964,70
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 (X) = (VIII + IX)</b>	<b>446.000,00</b>	<b>642.000,00</b>	<b>382.370,48</b>	<b>382.370,48</b>	<b>381.499,68</b>	<b>259.629,52</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (XI)</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>
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 (XII) = (X + XI)</b>	<b>446.000,00</b>	<b>642.000,00</b>	<b>382.370,48</b>	<b>382.370,48</b>	<b>381.499,68</b>	<b>259.629,52</b>
<b>SUPERÁVIT (XIII)</b>	-----	-----	<b>211.031,17</b>	-----	-----	-----
<b>TOTAL (XIV) = (XII + XIII)</b>	<b>446.000,00</b>	<b>642.000,00</b>	<b>593.401,65</b>	<b>382.370,48</b>	<b>381.499,68</b>	<b>48.598,35</b>

**ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:**

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f) = (a + b - d - e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
<b>DESPESAS CORRENTES</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>
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
<b>DESPESAS DE CAPITAL</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>
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>

**ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE 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 - d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			



## Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Valores em R\$ - Período: 01/01/2016 até 31/12/2016

<b>DESPESAS CORRENTES</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>
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
<b>DESPESAS DE CAPITAL</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>
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>





# FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE PESQUEIRA



Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 593.401,65), menos as despesas empenhadas (R\$ 382.370,48) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 211.031,17, suportado pelas transferências recebidas. É necessário deixar evidente que este demonstrativo tem sua estrutura definida em lei e reflete apenas o aspecto orçamentário.

## c.4. Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Não Processados (Anexo 1):

Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foi de R\$ 0,00. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizou R\$ 0,00. Foram liquidados no exercício o valor de R\$ 0,00, e pagos R\$ 0,00. Foram cancelados o valor de R\$ 0,00, restando de saldo o valor de R\$ 0,00.

## c.5. Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados (Anexo 2):

Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 0,00, e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 0,00. Deste montante foram pagos R\$ 0,00 e cancelados R\$ 0,00, restando de saldo a pagar R\$ 0,00.

## c.6. Procedimentos adotados em relação aos Restos a Pagar Não Processados Liquidados:

Não existem para esta entidade restos a pagar não processados liquidados. Contudo, a política contábil adotada para esta situação é a transferência para os restos a pagar processados, não adotando controle individual.

## c.7. Despesa Executada por Tipo de Crédito (Inicial, Suplementar, Especial e Extraordinário):

Das dotações orçamentárias iniciais/suplementar foi empenhado o valor de R\$ 382.370,48.

## c.8. Atualização monetária autorizadas por lei antes e após a publicação da LOA:

Não houve atualização monetária autorizadas por lei utilizadas neste demonstrativo.

## c) 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 futuro das operações da entidade.

### d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

Nara Leila Cardoso Maia Berenguer  
Presidente do FUNDECA  
ASSINADO DIGITALMENTE

Jairo Pereira da Luz  
Contador  
CRC PE Nº 027230/O-0  
ASSINADO DIGITALMENTE

**Anexo 12 - Balanço Orçamentário**

Valores em R\$ - Período: 01/01/2016 até 31/12/2016

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO (c) = (a - b)
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>1.481.000,00</b>	<b>1.481.000,00</b>	<b>1.556.749,71</b>	<b>-75.749,71</b>
RECEITA TRIBUTÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00
Taxas	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição de Melhoria	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA PATRIMONIAL	18.000,00	18.000,00	87.863,94	-69.863,94
Receitas Imobiliárias	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Valores Mobiliários	18.000,00	18.000,00	87.863,94	-69.863,94
Receita de Concessões e Permissões	0,00	0,00	0,00	0,00
Compensações Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Decorrente do Direito de Exploração de Bens Públicos em Áreas de Domínio Público	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Cessão de Direitos	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Patrimoniais	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Produção Vegetal	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Produção Animal e Derivados	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Agropecuárias	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Indústria Extrativa Mineral	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Indústria de Transformação	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Indústria de Construção	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Industriais	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1.463.000,00	1.463.000,00	1.468.845,01	-5.845,01
Transferências Intergovernamentais	1.283.000,00	1.283.000,00	1.468.845,01	-185.845,01
Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Pessoas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Convênios	180.000,00	180.000,00	0,00	180.000,00
Transferências para o Combate à Fome	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	40,76	-40,76
Multas e Juros de Mora	0,00	0,00	0,00	0,00
Indenizações e Restituições	0,00	0,00	40,76	-40,76
Receita da Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	0,00



## Anexo 12 - Balanço Orçamentário

		Valores em R\$ - Período: 01/01/2016 até 31/12/2016										
Receitas Decorrentes de Aportes Periódicos para Amortização de		0,00		0,00			0,00					
Déficit Atuarial do RPPS												
Receitas Correntes Diversas		0,00		0,00			0,00					
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>			<b>0,00</b>					
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>			<b>0,00</b>					
Operações de Crédito Internas		0,00		0,00			0,00					
Operações de Crédito Externas		0,00		0,00			0,00					
<b>ALIENAÇÃO DE BENS</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>			<b>0,00</b>					
Alienação de Bens Móveis		0,00		0,00			0,00					
Alienação de Bens Imóveis		0,00		0,00			0,00					
<b>AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>			<b>0,00</b>					
<b>TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>			<b>0,00</b>					
Transferências Intergovernamentais		0,00		0,00			0,00					
Transferências de Instituições Privadas		0,00		0,00			0,00					
Transferências do Exterior		0,00		0,00			0,00					
Transferências de Pessoas		0,00		0,00			0,00					
Transferências de Outras Instit. Públicas		0,00		0,00			0,00					
Transferências de Convênios		0,00		0,00			0,00					
Transferências para o Combate à Fome		0,00		0,00			0,00					
<b>OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>			<b>0,00</b>					
Integralização do Capital Social		0,00		0,00			0,00					
Dív. Ativa Prov. da Amortiz. Emp. e Financ.		0,00		0,00			0,00					
Receitas de Capital Diversas		0,00		0,00			0,00					
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>		<b>1.481.000,00</b>		<b>1.481.000,00</b>			<b>1.556.749,71</b>					
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO/REFINANCIAMENTO (IV)</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>			<b>0,00</b>					
Operações de Crédito Internas		0,00		0,00			0,00					
Mobilizária		0,00		0,00			0,00					
Contratual		0,00		0,00			0,00					
Operações de Crédito Externas		0,00		0,00			0,00					
Mobilizária		0,00		0,00			0,00					
Contratual		0,00		0,00			0,00					
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>		<b>1.481.000,00</b>		<b>1.481.000,00</b>			<b>1.556.749,71</b>					
<b>DÉFICIT (VI)</b>		<b>-----</b>		<b>-----</b>			<b>1.855.279,09</b>					
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>		<b>1.481.000,00</b>		<b>1.481.000,00</b>			<b>3.412.028,80</b>					
Superávlt Financeiro		-----		-----			-----					
Superávlt Financeiro		-----		-----			-----					
Reabertura de Créditos Adicionais		-----		-----			-----					
<b>DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>DOTAÇÃO INICIAL (d)</b>	<b>3.289.000,00</b>	<b>DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)</b>	<b>3.805.918,29</b>	<b>DESPESAS EMPENHADAS (f)</b>	<b>3.342.099,21</b>	<b>DESPESAS LIQUIDADAS (g)</b>	<b>3.342.099,21</b>	<b>DESPESAS PAGAS (h)</b>	<b>3.182.959,39</b>	<b>SALDO (i) = (e - f)</b>	<b>463.819,08</b>
<b>DESPESAS CORRENTES</b>		<b>3.289.000,00</b>		<b>3.805.918,29</b>		<b>3.342.099,21</b>		<b>3.342.099,21</b>		<b>3.182.959,39</b>		<b>463.819,08</b>

**Anexo 12 - Balanço Orçamentário**

		Valores em R\$ - Período: 01/01/2016 até 31/12/2016				
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.418.000,00	1.964.048,29	1.656.751,35	1.656.751,35	1.543.687,63	307.296,94
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.871.000,00	1.841.870,00	1.685.347,86	1.685.347,86	1.639.271,76	156.522,14
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>650.000,00</b>	<b>76.880,00</b>	<b>69.929,59</b>	<b>69.929,59</b>	<b>69.929,59</b>	<b>6.950,41</b>
INVESTIMENTOS	650.000,00	76.880,00	69.929,59	69.929,59	69.929,59	6.950,41
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 (X) = (VIII + IX)</b>	<b>3.939.000,00</b>	<b>3.882.798,29</b>	<b>3.412.028,80</b>	<b>3.412.028,80</b>	<b>3.252.888,98</b>	<b>470.769,49</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (XI)</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>
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 (XII) = (X + XI)</b>	<b>3.939.000,00</b>	<b>3.882.798,29</b>	<b>3.412.028,80</b>	<b>3.412.028,80</b>	<b>3.252.888,98</b>	<b>470.769,49</b>
<b>SUPERÁVIT (XIII)</b>	<b>-----</b>	<b>-----</b>	<b>-----</b>	<b>-----</b>	<b>-----</b>	<b>-----</b>
<b>TOTAL (XIV) = (XII + XIII)</b>	<b>3.939.000,00</b>	<b>3.882.798,29</b>	<b>3.412.028,80</b>	<b>3.412.028,80</b>	<b>3.252.888,98</b>	<b>470.769,49</b>

**ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:**

	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR				
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a + b - d - e)
<b>RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS</b>						
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>8.612,50</b>	<b>8.612,50</b>	<b>8.483,27</b>	<b>0,00</b>	<b>129,23</b>
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	8.612,50	8.612,50	8.483,27	0,00	129,23
<b>DESPESAS DE CAPITAL</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>
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>8.612,50</b>	<b>8.612,50</b>	<b>8.483,27</b>	<b>0,00</b>	<b>129,23</b>

**ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS:**

	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR			
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a + b - c - d)
<b>RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS</b>					

**Anexo 12 - Balanço Orçamentário**

	Valores em R\$ - Período: 01/01/2016 até 31/12/2016			
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>195.192,16</b>	<b>538.606,42</b>	<b>419.701,42</b>	<b>47.779,71</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	39.562,54	185.286,96	95.210,10	37.681,42
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	155.629,62	353.319,46	324.491,32	10.098,29
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>	<b>12.236,00</b>	<b>12.236,00</b>	<b>0,00</b>
INVESTIMENTOS	0,00	12.236,00	12.236,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>195.192,16</b>	<b>550.842,42</b>	<b>431.937,42</b>	<b>47.779,71</b>

**FABIO DO NASCIMENTO LINS**

SECRETARIO

CPF: 493.262.364-04

**JAIRO PEREIRA DA LUZ**

CONTADOR

CRC-PE Nº 027230/O-0



# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PESQUEIRA

## NOTAS EXPLICATIVAS

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



Documento Assinado Digitalmente por: EVANDRO MAURO MACIEL CHACON, JAIRO PEREIRA DA LUZ  
Acesse em: <https://eicetcece.pe.gov.br/epf/validaDocumento.aspx?Codigo=documento:41c54713-95a9-429b-b2d5-6cb5b298208b>

### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

<b>Nome da entidade:</b> Fundo Municipal de Assistência Social de Pesqueira
<b>CNPJ:</b> 12.200.692/0001-09
<b>Domicílio da entidade:</b> Pc Manoel Caetano de Brito, nº s/n – Bairro: São Sebastião – Cidade: Pesqueira – Pernambuco – CEP: 55.200-000
<b>Natureza das operações e principais atividades do Fundo Municipal de Assistência Social :</b> O Fundo Municipal de Assistência Social de Pesqueira concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “administração pública geral”. A população estimada pelo IBGE é de 66.524 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,4. Durante o exercício de 2016 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 3.162 de 16 de dezembro de 2015 (LOA 2016). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).
<b>Dados do Gestor:</b> Nome: Fábio do Nascimento Lins Cargo: Secretária de Assistência Social - CPF: 493.262.364-04
<b>Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:</b> Nome: Jairo Pereira da Luz CRC-PE nº 027230/O-0 E-mail: jairo.pereira.luz@hotmail.com

### a) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

<b>b.1. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:</b> 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 6ª 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>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:</b> Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência 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 aos desembolsos, este 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. Já os restos a pagar 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 entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.
<b>b.3. Bases de mensuração utilizadas:</b> Quanto ao sistema orçamentário de acordo com o art. 35 da Lei nº 4.320/65 e NBCASP será utilizado o regime misto nas operações orçamentárias. De caixa para as receitas e competência para as despesas.
<b>b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas:</b> Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Orçamentário.
<b>b.5. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:</b> Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Orçamentário.

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

<b>c.1. Resultados da Receita Orçamentária:</b> A previsão de arrecadação de receitas do Fundo Municipal de Assistência Social de Pesqueira para o exercício de 2016 foi de R\$ 1.481.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 1.556.749,71, o que representa um superávit de arrecadação de R\$ 75.749,71. Desta forma, o coeficiente de arrecadação foi de 1,05.
<b>c.2. Resultados da Despesa Orçamentária:</b> A despesa autorizada somando-se os créditos adicionais totalizam R\$ 3.882.798,29. O valor empenhado foi de R\$ 3.412.028,80, o liquidado R\$ 3.412.028,80, e o pago R\$ 3.252.888,98. A economia orçamentária foi de R\$ 470.769,49. O coeficiente de execução foi de 0,88.
<b>c.3. Resultados da Execução Orçamentária:</b>

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PESQUEIRA



Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 1.556.749,71), menos as despesas empenhadas (R\$ 3.412.028,80) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 1.855.279,09, suportado pela transferências recebidas. É necessário deixar evidente que este demonstrativo tem sua estrutura definida em lei e reflete apenas o aspecto orçamentário.

## **c.4. Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Não Processados (Anexo 1):**

Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foi de R\$ 0,00. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizou R\$ 8.612,50. Foram liquidados no exercício o valor de R\$ 8.612,50, e pagos R\$ 8.483,27. Foram cancelados o valor de R\$ 0,00, restando de saldo o valor de R\$ 129,23.

## **c.5. Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados (Anexo 2):**

Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 195.192,16, e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 550.842,42. Deste montante foram pagos R\$ 431.937,42 e cancelados R\$ 266.317,45, restando de saldo a pagar R\$ 47.779,71.

## **c.6. Procedimentos adotados em relação aos Restos a Pagar Não Processados Liquidados:**

Não existem para esta entidade restos a pagar não processados liquidados. Contudo, a política contábil adotada para esta situação é a transferência para os restos a pagar processados, não adotando controle individual.

## **c.7. Despesa Executada por Tipo de Crédito (Inicial, Suplementar, Especial e Extraordinário):**

Das dotações orçamentárias iniciais/suplementar foi empenhado o valor de R\$ 3.412.028,80.

## **c.8. Atualização monetária autorizadas por lei antes e após a publicação da LOA:**

Não houve atualização monetária autorizadas por lei utilizadas neste demonstrativo.

## **c) 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 futuro das operações da entidade.

### **d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

Fábio do Nascimento Lins  
Secretário de Assistência Social  
ASSINADO DIGITALMENTE

Jairo Pereira da Luz  
Contador  
CRC PE Nº 027230/O-0  
ASSINADO DIGITALMENTE