MUNICÍPIO DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO – 2017

(Resolução TC nº 25, de 13 de dezembro de 2017)

ITEM 07

Documento Assinado Digitalmente por: JAMAY SIMONE FREITAS DOS SANTOS, LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO
Acesse em: http://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 4980deed-88e2-4270-b074-795cb1a88b07

Fundo Municipal de Saúde do Cabo de Santo Agostinho

Rodovia Rodovia PE-60 - do km 1,501 ao km 6,000, 2520 - Cidade Garapu - 54.518-343 - Cabo de Santo Agostinho/ PE
CNPJ: 11.168.783/0001-33

Usuário: Luiz Francisco	Chave de Autenticação	Página
	1405-4446-435	1 / 1

Anexo 13 - Balanço Financeiro

Valores em R$ - Período: 01/01/2017 até 31/12/2017
Despesa realizada: Empenhada

Ingressos			Dispêndios		
ESPECIFICAÇÃO	**Exercício Atual**	**Exercício Anterior**	**ESPECIFICAÇÃO**	**Exercício Atual**	**Exercício Anterior**
Receita orçamentária (I)	**30.831.730,91**	**34.015.775,13**	**Despesa orçamentária (VI)**	**126.379.839,67**	**118.099.494,60**
Ordinária	**128.632,42**	**137.732,92**	**Ordinária**	**98.003.617,82**	**88.930.423,20**
Vinculada	**30.703.098,49**	**33.878.042,21**	**Vinculada**	**28.376.221,85**	**29.169.071,40**
Recursos vinculados à educação			Recursos vinculados à educação		
Recursos vinculados à saúde	30.422.028,49	33.878.042,21	Recursos vinculados à saúde	28.376.221,85	29.169.071,40
Recursos vinculados à previdência social - RPPS			Recursos vinculados à previdência social - RPPS		
Recursos vinculados à seguridade social			Recursos vinculados à seguridade social		
Outras destinações de recursos	281.070,00		Outras destinações de recursos		
(-) Deduções da receita	**0,00**	**0,00**			
Ordinária	**0,00**	**0,00**			
Vinculada	**0,00**	**0,00**			
Recursos vinculados à educação					
Recursos vinculados à saúde					
Recursos vinculados à previdência social - RPPS					
Recursos vinculados à seguridade social					
Outras destinações de recursos					
Transferências financeiras recebidas (II)	**95.756.608,38**	**89.842.083,97**	**Transferências financeiras concedidas (VII)**	**0,00**	**0,00**
Para execução orçamentária	95.756.608,38	89.842.083,97	Para execução orçamentária		
Independente da execução orçamentária - Intra OFSS			Independente da execução orçamentária - Intra OFSS		
Para cobertura de déficit financeiro do RPPS			Para cobertura de déficit financeiro do RPPS		
Recebimentos extraorçamentários (III)	**23.225.412,89**	**21.497.976,49**	**Pagamentos extraorçamentários (VIII)**	**19.096.279,79**	**21.651.368,11**
Inscrição de restos a pagar processados	4.846.461,15	3.225.339,96	Pagamento de restos a pagar processados	2.008.126,68	3.352.863,84
Inscrição de restos a pagar não processados	17.914,03	67.373,82	Pagamento de restos a pagar não processados	35.948,12	182.068,52
Depósitos restituíveis e valores vinculados	18.361.037,71	18.205.262,71	Depósitos restituíveis e valores vinculados	17.052.204,99	18.116.435,75
Outros Recebimentos Extraorçamentários			Outros Pagamentos Extraorçamentários		
Saldo em espécie do exercício anterior (IV)	**14.545.140,79**	**8.940.167,91**	**Saldo em espécie para o exercício seguinte (IX)**	**18.882.773,51**	**14.545.140,79**
Caixa e equivalentes de caixa	14.522.396,51	8.940.167,91	Caixa e equivalentes de caixa	18.085.675,54	14.522.396,51
Investimentos e aplicações temporárias			Investimentos e aplicações temporárias		
Depósitos restituíveis e valores vinculados	22.744,28		Depósitos restituíveis e valores vinculados	797.097,97	22.744,28
Outros rendimentos			Outros rendimentos		
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	**164.358.892,97**	**154.296.003,50**	**TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)**	**164.358.892,97**	**154.296.003,50**

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

Documento Assinado Digitalmente por: JAMAY SIMONE FREITAS DOS SANTOS LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 49801ee8-8ee2-4270-b074-795cb1a38b07

Documento Assinado Digitalmente por: JAMAY SIMONE FREITAS DOS SANTOS, LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO
Acesse em: http://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 4980deed-88e2-4270-b074-795cb1a88b07

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

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade:
Fundo Municipal de Saúde do Cabo de Santo Agostinho (PE)

CNPJ:
11.168.783/0001-33

Domicílio da entidade:
Rodovia PE 60 km 1.501, 2520 – Bairro: Garapu – Cidade: Cabo de Santo Agostinho – Pernambuco.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:
O Fundo Municipal de Saúde concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Público" possui como atividade principal "Administração pública em geral". Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 3165 de 19 de dezembro de 2016 (LOA 2017.. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de repasses dos governos municipal, estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital) e demais receitas correntes.

Dados do Gestor:
Nome: José Carlos de Lima. Cargo: Secretario Municipal de Saúde. Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.

Dados da Contadora responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:
Nome: Jamay Simone Freitas dos Santos. CRC-PE nº 20.519/O-2.

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1.Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:
Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 840/2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 7ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC TSP 16.6 RI. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do *International Federation of Accountants (IFAC)* através das *International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)* das quais destacamos a de número 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31 e 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal.

b.2.Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:
Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas; os recebimentos e pagamentos extraorçamentários; as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária; e o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa e depósitos restituíveis e valores vinculados). O demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

b.3.Bases de mensuração utilizadas:
A elaboração do balanço financeiro por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o regime de caixa definido no art. 35 da Lei nº 4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.

b.4.Novas normas e políticas contábeis alteradas:
Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Financeiro. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas na NBCT SP 16.6.

b.5.Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:
Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Financeiro.

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

c.1.Ingressos Orçamentários:
O valor dos ingressos orçamentários do exercício de 2017 decorrentes das receitas públicas totalizaram **R$ 30.831.730,91** .

c.2.Transferências Financeiras Recebidas:
O valor das transferências financeiras recebidas no exercício de 2016 totalizaram **R$ 95.756.608,38.**

c.3.Ingressos Extraorçamentários:
Os ingressos extraorçamentários totalizam **R$ 23.225.412,89**, sendo **R$ 18.36.037,71**, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis e **R$ 4.864.375,18** relativo a inscrição dos restos a pagar.

c.4.Saldo anterior:
O valor do saldo anterior em 31/12/2017 foi de **R$ 14.545.140,79**.

c.5.Despesa Orçamentária:
A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de **R$ 126.379.839,67**.

c.6.Transferências Financeiras Concedidas:
Não houve transferências financeiras concedidas**.**

c.7.Desembolsos Extraorçamentários:
Os desembolsos extraorçamentários totalizaram **R$ 19.096.279,79**. Deste valor os restos a pagar somam **R$ 2.044.074,80**, enquanto os depósitos, consignações e valores restituíveis somam **R$ 17.052.204,99**.

c.8. Saldo para o exercício seguinte:
O valor disponível em 31/12/2017 foi de **R$ 18.882.773,51**.

c.9. Resultado Financeiro do Período:
Ao compararmos as disponibilidades bancárias ao final do exercício de 2016 (**R$ 14.545.140,79**) com o valor disponível ao final do exercício de 2017 (**R$ 18.882.773,51**), nota-se uma variação das disponibilidades financeiras na ordem de **R$ 4.337.632,72**.

c.10.Receitas Orçamentárias Líquidas de Deduções por Fonte de Recursos:
Não houve deduções na receita orçamentária.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1.Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:
Não se aplica a este demonstrativo.

d.2.Divulgações não financeiras:
Não se aplica a este demonstrativo.

d.3.Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:
Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.

d.4.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:
Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros

d.5.Reconhecimento das Retenções:
As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

José Carlos de Lima
Secretario

Jamay Simone Freitas dos Santos
Contadora
CRC-PE nº 20.519/O-2

Fundo Municipal de Desenvolvimento Social de Cabo de Santo Agostinho

Avenida Avenida Historiador Pereira da Costa, 200 - Centro - 54.510-360 - Cabo de Santo Agostinho/ PE
CNPJ: 11.497.394/0001-51

Usuário: Luiz Francisco	Chave de Autenticação	Página
	1157-6007-320	1 / 1

Anexo 13 - Balanço Financeiro

Valores em R$ - Período: 01/01/2017 até 31/12/2017
Despesa realizada: Empenhada

Ingressos			Dispêndios		
ESPECIFICAÇÃO	**Exercício Atual**	**Exercício Anterior**	**ESPECIFICAÇÃO**	**Exercício Atual**	**Exercício Anterior**
Receita orçamentária (I)	**838.617,38**	**236.842,66**	**Despesa orçamentária (VI)**	**217.765,34**	**415.228,10**
Ordinária	**18.357,22**	**223.647,77**	**Ordinária**	**37.631,50**	**29.385,05**
Vinculada	**820.260,16**	**13.194,89**	**Vinculada**	**180.133,84**	**385.843,05**
Recursos vinculados à educação			Recursos vinculados à educação		
Recursos vinculados à saúde			Recursos vinculados à saúde		
Recursos vinculados à previdência social - RPPS	820.260,16		Recursos vinculados à previdência social - RPPS		
Recursos vinculados à seguridade social		13.194,89	Recursos vinculados à seguridade social	180.133,84	385.843,05
Outras destinações de recursos			Outras destinações de recursos		
(-) Deduções da receita	**0,00**	**0,00**			
Ordinária	**0,00**	**0,00**			
Vinculada	**0,00**	**0,00**			
Recursos vinculados à educação					
Recursos vinculados à saúde					
Recursos vinculados à previdência social - RPPS					
Recursos vinculados à seguridade social					
Outras destinações de recursos					
Transferências financeiras recebidas (II)	**29.000,00**	**30.000,00**	**Transferências financeiras concedidas (VII)**	**0,00**	**0,00**
Para execução orçamentária	29.000,00	30.000,00	Para execução orçamentária		
Independente da execução orçamentária - Intra OFSS			Independente da execução orçamentária - Intra OFSS		
Para cobertura de déficit financeiro do RPPS			Para cobertura de déficit financeiro do RPPS		
Recebimentos extraorçamentários (III)	**85.842,09**	**12.883,66**	**Pagamentos extraorçamentários (VIII)**	**7.206,75**	**20.071,16**
Inscrição de restos a pagar processados	37.501,64		Pagamento de restos a pagar processados		2.976,90
Inscrição de restos a pagar não processados	45.417,70	5.601,60	Pagamento de restos a pagar não processados	5.100,00	9.812,20
Depósitos restituíveis e valores vinculados	2.922,75	7.282,06	Depósitos restituíveis e valores vinculados	2.106,75	7.282,06
Outros Recebimentos Extraorçamentários			Outros Pagamentos Extraorçamentários		
Saldo em espécie do exercício anterior (IV)	**170.105,00**	**325.677,94**	**Saldo em espécie para o exercício seguinte (IX)**	**898.592,38**	**170.105,00**
Caixa e equivalentes de caixa	170.105,00	325.677,94	Caixa e equivalentes de caixa	898.592,38	170.105,00
Investimentos e aplicações temporárias			Investimentos e aplicações temporárias		
Depósitos restituíveis e valores vinculados			Depósitos restituíveis e valores vinculados		
Outros rendimentos			Outros rendimentos		
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	**1.123.564,47**	**605.404,26**	**TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)**	**1.123.564,47**	**605.404,26**

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

Documento Assinado Digitalmente por: JAMAY SIMONE FREITAS DOS SANTOS, LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 49801e0-88e1-4270-b074-795cb1a48b07

FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

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

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade:
Fundo Municipal de Desenvolvimento Social do Cabo de Santo Agostinho (PE)

CNPJ:
11.497.394/0001-51

Domicílio da entidade:
Praça Ministro André Cavalcante, s/n – Bairro: Centro – Cidade: Cabo de Santo Agostinho – Pernambuco.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:
O Fundo Municipal de Desenvolvimento Social concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Público" possui como atividade principal "Administração pública em geral". Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 3165 de 19 de dezembro de 2016 (LOA 2017. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de repasses dos governos municipal, estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital) e demais receitas correntes.

Dados do Gestor:
Nome: Edna Gomes da Silva. Cargo: Secretaria Municipal de Programas Sociais. Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.

Dados da Contadora responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:
Nome: Jamay Simone Freitas dos Santos. CRC-PE nº 20.519/O-2.

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1.Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:
Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 840/2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 7ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC TSP 16.6 RI. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do *International Federation of Accountants (IFAC)* através das *International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)* das quais destacamos a de número 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31 e 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal.

b.2.Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:
Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas; os recebimentos e pagamentos extraorçamentários; as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária; e o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa e depósitos restituíveis e valores vinculados). O demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

b.3.Bases de mensuração utilizadas:
A elaboração do balanço financeiro por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o regime de caixa definido no art. 35 da Lei nº 4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.

b.4.Novas normas e políticas contábeis alteradas:
Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Financeiro. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas na NBCT SP 16.6.

b.5.Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:
Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Financeiro.

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

c.1.Ingressos Orçamentários:
O valor dos ingressos orçamentários do exercício de 2017 decorrentes das receitas públicas totalizaram **R$ 838.617,38** .

c.2.Transferências Financeiras Recebidas:
O valor das transferências financeiras recebidas totalizaram **R$ 29.000,00.**

c.3.Ingressos Extraorçamentários:
Os ingressos extraorçamentários totalizam **R$ 85.8452,09**, sendo **R$ 2.922,75**, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis e **R$ 82.919,34** relativo a inscrição dos restos a pagar.

c.4.Saldo anterior:
O valor do saldo anterior em 31/12/2016 foi de **R$ 170.105,00**.

c.5.Despesa Orçamentária:
A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de **R$ 217.765,34**.

c.6.Transferências Financeiras Concedidas:
Não houve transferências financeiras concedidas

c.7.Desembolsos Extraorçamentários:
Os desembolsos extraorçamentários totalizaram **R$ 7.206,75**. Deste valor os restos a pagar somam **R$ 5.100,00**, enquanto os depósitos, consignações e valores restituíveis somam **R$ 2.106,75**.

c.8. Saldo para o exercício seguinte:
O valor disponível em 31/12/2017 foi de **R$ 898.592,38**.

c.9. Resultado Financeiro do Período:
Ao compararmos as disponibilidades bancárias ao final do exercício de 2016 (**R$ 170.105,00**) com o valor disponível ao final do exercício de 2017 (**R$ 898.592,38**), nota-se uma variação das disponibilidades financeiras na ordem de **R$ 728.487,38**.

c.10.Receitas Orçamentárias Líquidas de Deduções por Fonte de Recursos:
Não houve deduções na receita orçamentária.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1.Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:
Não se aplica a este demonstrativo.

d.2.Divulgações não financeiras:
Não se aplica a este demonstrativo.

d.3.Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:
Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.

d.4.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:
Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros

d.5.Reconhecimento das Retenções:
As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

Edna Gomes da Silva
Secretaria

Jamay Simone Freitas dos Santos
Contadora
CRC-PE nº 20.519/O-2

Documento Assinado Digitalmente por: JAMAY SIMONE FREITAS DOS SANTOS, LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO
Acesse em: http://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 4980deed-88e2-4270-b074-795cb1a88b07

FMDDCA - F. M. dos Direitos da Criança e Adolescente de Cabo de Santo Agostinho

Avenida Avenida Historiador Pereira da Costa, 200 - Centro - 54.510-360 - Cabo de Santo Agostinho/ PE
CNPJ: 08.081.360/0001-77

Usuário: Luiz Francisco	Chave de Autenticação	Página
	1703-0453-498	1 / 1

Anexo 13 - Balanço Financeiro

Valores em R$ - Período: 01/01/2017 até 31/12/2017
Despesa realizada: Empenhada

Ingressos			Dispêndios		
ESPECIFICAÇÃO	**Exercício Atual**	**Exercício Anterior**	**ESPECIFICAÇÃO**	**Exercício Atual**	**Exercício Anterior**
Receita orçamentária (I)	**32.655,47**	**65.861,79**	**Despesa orçamentária (VI)**	**475.666,60**	**515.857,31**
Ordinária	**30.000,00**	**63.215,96**	**Ordinária**	**468.377,53**	**515.857,31**
Vinculada	**2.655,47**	**2.645,83**	**Vinculada**	**7.289,07**	**0,00**
Recursos vinculados à educação			Recursos vinculados à educação		
Recursos vinculados à saúde			Recursos vinculados à saúde		
Recursos vinculados à previdência social - RPPS	1.019,44		Recursos vinculados à previdência social - RPPS	7.289,07	
Recursos vinculados à seguridade social	1.636,03	2.645,83	Recursos vinculados à seguridade social		
Outras destinações de recursos			Outras destinações de recursos		
(-) Deduções da receita	**0,00**	**0,00**			
Ordinária	**0,00**	**0,00**			
Vinculada	**0,00**	**0,00**			
Recursos vinculados à educação					
Recursos vinculados à saúde					
Recursos vinculados à previdência social - RPPS					
Recursos vinculados à seguridade social					
Outras destinações de recursos					
Transferências financeiras recebidas (II)	**482.096,80**	**472.000,00**	**Transferências financeiras concedidas (VII)**	**6.271,52**	**1.189,72**
Para execução orçamentária	482.096,80	472.000,00	Para execução orçamentária	6.271,52	260,68
Independente da execução orçamentária - Intra OFSS			Independente da execução orçamentária - Intra OFSS		929,04
Para cobertura de déficit financeiro do RPPS			Para cobertura de déficit financeiro do RPPS		
Recebimentos extraorçamentários (III)	**64.441,63**	**58.454,79**	**Pagamentos extraorçamentários (VIII)**	**52.831,43**	**85.069,68**
Inscrição de restos a pagar processados	30.323,46	20.389,87	Pagamento de restos a pagar processados	5.031,79	22.174,05
Inscrição de restos a pagar não processados	5.203,20	20.957,12	Pagamento de restos a pagar não processados	19.797,68	48.362,80
Depósitos restituíveis e valores vinculados	28.914,97	17.107,80	Depósitos restituíveis e valores vinculados	28.001,96	14.532,83
Outros Recebimentos Extraorçamentários			Outros Pagamentos Extraorçamentários		
Saldo em espécie do exercício anterior (IV)	**16.506,93**	**22.307,06**	**Saldo em espécie para o exercício seguinte (IX)**	**60.931,28**	**16.506,93**
Caixa e equivalentes de caixa	16.506,93	22.307,06	Caixa e equivalentes de caixa	60.931,28	16.506,93
Investimentos e aplicações temporárias			Investimentos e aplicações temporárias		
Depósitos restituíveis e valores vinculados			Depósitos restituíveis e valores vinculados		
Outros rendimentos			Outros rendimentos		
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	**595.700,83**	**618.623,64**	**TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)**	**595.700,83**	**618.623,64**

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

Documento Assinado Digitalmente por: JAMAY SIMONE FREITAS DOS SANTOS:11722 ABRAÃO OLIVEIRA FILHO
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 498 e 8427 5024-795cb1a2bb07

FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITO DA CRIANÇA E ADOLESCENTE DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

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

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade:
Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e Adolescente do Cabo de Santo Agostinho (PE)

CNPJ:
08.081.360/0001-77

Domicílio da entidade:
Praça Ministro André Cavalcante, s/n – Bairro: Centro – Cidade: Cabo de Santo Agostinho – Pernambuco.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:
O Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e Adolescente concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Público" possui como atividade principal "Administração pública em geral". Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 3165 de 19 de dezembro de 2016 (LOA 2017. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de repasses dos governos municipal, estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital) e demais receitas correntes.

Dados do Gestor:
Nome: Edna Gomes da Silva. Cargo: Secretaria Municipal de Programas Sociais. Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.

Dados da Contadora responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:
Nome: Jamay Simone Freitas dos Santos. CRC-PE nº 20.519/O-2.

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1.Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:
Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 840/2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 7ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC TSP 16.6 RI. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do *International Federation of Accountants (IFAC)* através das *International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)* das quais destacamos a de número 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31 e 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal.

b.2.Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:
Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas; os recebimentos e pagamentos extraorçamentários; as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária; e o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa e depósitos restituíveis e valores vinculados). O demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

b.3.Bases de mensuração utilizadas:
A elaboração do balanço financeiro por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o regime de caixa definido no art. 35 da Lei nº 4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.

b.4.Novas normas e políticas contábeis alteradas:
Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Financeiro. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas na NBCT SP 16.6.

b.5.Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:
Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Financeiro.

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

c.1.Ingressos Orçamentários:
O valor dos ingressos orçamentários do exercício de 2017 decorrentes das receitas públicas totalizaram **R$ 32.655,47** .

c.2.Transferências Financeiras Recebidas:
O valor das transferências financeiras recebidas totalizaram **R$ 482.096,80.**

c.3.Ingressos Extraorçamentários:
Os ingressos extraorçamentários totalizam **R$ 64.441,63**, sendo **R$ 28.914,97**, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis e **R$ 35.526,66** relativo a inscrição dos restos a pagar.

c.4.Saldo anterior:
O valor do saldo anterior em 31/12/2016 foi de **R$ 16.506,93**.

c.5.Despesa Orçamentária:
A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de **R$ 475.666,60**.

c.6.Transferências Financeiras Concedidas:
O valor das transferências financeiras concedidas totalizaram **R$ 6.271,52.**

c.7.Desembolsos Extraorçamentários:
Os desembolsos extraorçamentários totalizaram **R$ 52.831,43**. Deste valor os restos a pagar somam **R$ 24.829,47**, enquanto os depósitos, consignações e valores restituíveis somam **R$ 28.001,96**.

c.8. Saldo para o exercício seguinte:
O valor disponível em 31/12/2017 foi de **R$ 60.931,28**.

c.9. Resultado Financeiro do Período:
Ao compararmos as disponibilidades bancárias ao final do exercício de 2016 (**R$ 16.506,93**) com o valor disponível ao final do exercício de 2017 (**R$ 60.931,28**), nota-se uma variação das disponibilidades financeiras na ordem de **R$ 44.424,35**.

c.10.Receitas Orçamentárias Líquidas de Deduções por Fonte de Recursos:
Não houve deduções na receita orçamentária.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1.Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:
Não se aplica a este demonstrativo.

d.2.Divulgações não financeiras:
Não se aplica a este demonstrativo.

d.3.Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:
Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.

d.4.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:
Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros

d.5.Reconhecimento das Retenções:
As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

Edna Gomes da Silva
Secretaria

Jamay Simone Freitas dos Santos
Contadora
CRC-PE nº 20519/O-2

Documento Assinado Digitalmente por: JAMAY SIMONE FREITAS DOS SANTOS, LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO
Acesse em: http://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 4980deed-88e2-4270-b074-795cb1a88b07

Fundo Municipal de Assistência Social de Cabo de Santo Agostinho

Avenida Avenida Historiador Pereira da Costa, 200 - Centro - 54.510-360 - Cabo de Santo Agostinho/ PE
CNPJ: 01.842.813/0001-91

Usuário: Luiz Francisco	Chave de Autenticação	Página
	1686-8142-769	1 / 1

Anexo 13 - Balanço Financeiro

Valores em R$ - Período: 01/01/2017 até 31/12/2017
Despesa realizada: Empenhada

Ingressos			Dispêndios		
ESPECIFICAÇÃO	**Exercício Atual**	**Exercício Anterior**	**ESPECIFICAÇÃO**	**Exercício Atual**	**Exercício Anterior**
Receita orçamentária (I)	**2.818.998,80**	**2.447.744,72**	**Despesa orçamentária (VI)**	**6.231.655,61**	**10.763.059,28**
Ordinária	**0,00**	**321,29**	**Ordinária**	**4.370.458,73**	**5.686.755,44**
Vinculada	**2.818.998,80**	**2.447.423,43**	**Vinculada**	**1.861.196,88**	**5.076.303,84**
Recursos vinculados à educação			Recursos vinculados à educação		
Recursos vinculados à saúde			Recursos vinculados à saúde		
Recursos vinculados à previdência social - RPPS			Recursos vinculados à previdência social - RPPS		
Recursos vinculados à seguridade social	2.806.878,43	2.447.423,43	Recursos vinculados à seguridade social	1.861.196,88	5.060.528,19
Outras destinações de recursos	12.120,37		Outras destinações de recursos		15.775,65
(-) Deduções da receita	**0,00**	**0,00**			
Ordinária	**0,00**	**0,00**			
Vinculada	**0,00**	**0,00**			
Recursos vinculados à educação					
Recursos vinculados à saúde					
Recursos vinculados à previdência social - RPPS					
Recursos vinculados à seguridade social					
Outras destinações de recursos					
Transferências financeiras recebidas (II)	**5.017.386,32**	**7.196.887,68**	**Transferências financeiras concedidas (VII)**	**70.735,66**	**483,84**
Para execução orçamentária	5.017.386,32	7.196.887,68	Para execução orçamentária	70.735,66	483,84
Independente da execução orçamentária - Intra OFSS			Independente da execução orçamentária - Intra OFSS		
Para cobertura de déficit financeiro do RPPS			Para cobertura de déficit financeiro do RPPS		
Recebimentos extraorçamentários (III)	**733.989,11**	**1.812.648,17**	**Pagamentos extraorçamentários (VIII)**	**644.825,40**	**1.122.307,43**
Inscrição de restos a pagar processados	256.715,94	337.511,77	Pagamento de restos a pagar processados	284.695,25	407.071,85
Inscrição de restos a pagar não processados	279.743,57	1.244.182,09	Pagamento de restos a pagar não processados	179.939,98	486.948,52
Depósitos restituíveis e valores vinculados	197.529,60	230.954,31	Depósitos restituíveis e valores vinculados	180.190,17	228.287,06
Outros Recebimentos Extraorçamentários			Outros Pagamentos Extraorçamentários		
Saldo em espécie do exercício anterior (IV)	**875.700,26**	**1.304.270,24**	**Saldo em espécie para o exercício seguinte (IX)**	**2.498.857,82**	**875.700,26**
Caixa e equivalentes de caixa	820.725,91	1.264.108,98	Caixa e equivalentes de caixa	2.443.883,47	820.725,91
Investimentos e aplicações temporárias			Investimentos e aplicações temporárias		
Depósitos restituíveis e valores vinculados	54.974,35	40.161,26	Depósitos restituíveis e valores vinculados	54.974,35	54.974,35
Outros rendimentos			Outros rendimentos		
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	**9.446.074,49**	**12.761.550,81**	**TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)**	**9.446.074,49**	**12.761.550,81**

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

Documento Assinado Digitalmente por: JANAY SIMONE FREITAS DOS SANTOS, PAULO CESAR DE OLIVEIRA FILHO
Assinado em: http://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 498066e8-8427-4574-795c-b1a9bb07

Documento Assinado Digitalmente por: JAMAY SIMONE FREITAS DOS SANTOS, LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO
Acesse em: http://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 4980deed-88e2-4270-b074-795cb1a88b07

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

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade:
Fundo Municipal de Assistência Social do Cabo de Santo Agostinho (PE)

CNPJ:
01.842.813/0001-91

Domicílio da entidade:
Praça Ministro André Cavalcante, s/n – Bairro: Centro – Cidade: Cabo de Santo Agostinho – Pernambuco.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:
O Fundo Municipal de Assistência Social concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Público" possui como atividade principal "Administração pública em geral". Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 3165 de 19 de dezembro de 2016 (LOA 2017.. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de repasses dos governos municipal, estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital) e demais receitas correntes.

Dados do Gestor:
Nome: Edna Gomes da Silva. Cargo: Secretaria Municipal de Programas Sociais. Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.

Dados da Contadora responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:
Nome: Jamay Simone Freitas dos Santos. CRC-PE nº 20.519/O-2.

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1.Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:
Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 840/2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 7ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC TSP 16.6 RI. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do *International Federation of Accountants (IFAC)* através das *International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)* das quais destacamos a de número 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31 e 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal.

b.2.Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:
Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas; os recebimentos e pagamentos extraorçamentários; as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária; e o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa e depósitos restituíveis e valores vinculados). O demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

b.3.Bases de mensuração utilizadas:
A elaboração do balanço financeiro por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o regime de caixa definido no art. 35 da Lei nº 4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.

b.4.Novas normas e políticas contábeis alteradas:
Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Financeiro. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas na NBCT SP 16.6.

b.5.Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:
Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Financeiro.

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

c.1.Ingressos Orçamentários:
O valor dos ingressos orçamentários do exercício de 2017 decorrentes das receitas públicas totalizaram **R$ 2.818.998,80** .

c.2.Transferências Financeiras Recebidas:
O valor das transferências financeiras recebidas totalizaram **R$ 5.017.386,32.**

c.3.Ingressos Extraorçamentários:
Os ingressos extraorçamentários totalizam **R$ 733.989,11**, sendo **R$ 197.529,60**, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis e **R$ 536.459,51** relativo a inscrição dos restos a pagar.

c.4.Saldo anterior:
O valor do saldo anterior em 31/12/2016 foi de **R$ 875.700,26**.

c.5.Despesa Orçamentária:
A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de **R$ 6.231.655,61**.

c.6.Transferências Financeiras Concedidas:
O valor das transferências financeiras concedidas totalizaram **R$ 70.735,66.**

c.7.Desembolsos Extraorçamentários:
Os desembolsos extraorçamentários totalizaram **R$ 644.825,40**. Deste valor os restos a pagar somam **R$ 464.635,23**, enquanto os depósitos, consignações e valores restituíveis somam **R$ 180.190,17**.

c.8. Saldo para o exercício seguinte:
O valor disponível em 31/12/2017 foi de **R$ 2.498.857,82**.

c.9. Resultado Financeiro do Período:
Ao compararmos as disponibilidades bancárias ao final do exercício de 2016 (**R$ 875.700,26**) com o valor disponível ao final do exercício de 2017 (**R$ 2.498.857,82**), nota-se uma variação das disponibilidades financeiras na ordem de **R$ 1.623.157,56**.

c.10.Receitas Orçamentárias Líquidas de Deduções por Fonte de Recursos:
Não houve deduções na receita orçamentária.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1.Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:
Não se aplica a este demonstrativo.

d.2.Divulgações não financeiras:
Não se aplica a este demonstrativo.

d.3.Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:
Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.

d.4.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:
Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros

d.5.Reconhecimento das Retenções:
As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

Edna Gomes da Silva
Secretaria

Jamay Simone Freitas dos Santos
Contadora
CRC-PE nº 20519/O-2