



Item 07 - Balanço Financeiro de cada fundo municipal (Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64), acompanhado das respectivas notas explicativas, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público vigente no exercício, evidenciando também o estágio de adequação ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP, nos termos da Portaria STN nº 548/2015.

PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercicio de 2017

1 of 8

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	5.042.279,68	6.373.929,46	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	14.455.658,05	13.502.179,38
ORDINÁRIO	0,00	80.132,65	VINCULADO	0,00	13.502.179,38
TESOURO	125.129,02	6.293.796,81	VINCULADO	0,00	13.502.179,38
ORDINARIO	94.084,79	0,00	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS	2.723.165,64	0,00
SAÚDE-GERAL	31.044,23	0,00	SAÚDE-GERAL	2.723.165,64	0,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	60.000,00	0,00	IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DA SAÚDE	11.732.492,41	0,00
SAÚDE	60.000,00	0,00	SAÚDE-GERAL	11.732.492,41	0,00
RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	157.500,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	415.672,42	17.600,00
SAÚDE	157.500,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	415.672,42	17.600,00
RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS	4.518.186,29	0,00	REPASSE CONCEDIDO	415.672,42	17.600,00
SAÚDE-GERAL	4.518.186,29	0,00	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	1.759.920,15	2.018.471,09
RECURSOS ORDINARIOS NAO VINCULADOS	738,61	0,00	RESTOS A PAGAR (PAGOS)	622.955,78	796.208,94
ORDINARIO	738,61	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS	622.955,78	796.208,94
IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DA SAÚDE	180.725,76	0,00	CONSIGNAÇÕES	1.136.963,37	1.222.262,15
SAÚDE	180.725,76	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	65.932,71	0,00
RECURSOS ORDINÁRIOS	0,00	0,00	INSS	601.435,87	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS	8.753.388,66	7.492.737,94	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	15.271,75	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	8.753.388,66	7.492.737,94	PENSÃO ALIMENTÍCIA	9.070,45	0,00
REPASSE RECEBIDO	8.753.388,66	7.492.737,94	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	453,20	0,00
EXTRA-ORÇAMENTARIA	2.551.972,01	2.827.431,07	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	410.724,03	0,00
RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)	1.010.887,50	1.596.921,60	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	34.075,36	0,00
INSCRIÇÃO DE RP PROCESSADOS	0,00	1.596.921,60	VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	1.222.262,15
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	28.632,44	0,00	CRÉDITOS À RECEBER	1,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	982.255,06	0,00	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	1,00	0,00
CONSIGNAÇÕES	1.541.084,51	1.230.509,47	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	1.078.542,37	1.362.152,64
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	281.538,69	0,00	CAIXA	0,00	0,00
INSS	667.953,08	0,00	CONTA ÚNICA	1.078.542,37	1.362.152,64
ISS	68.401,66	0,00	TOTAL	17.709.792,99	16.900.403,11
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	14.718,61	0,00			
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	4.160,85	0,00			
PENSÃO ALIMENTÍCIA	18.251,58	0,00			
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	566,50	0,00			
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	447.441,54	0,00			

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

2 of 8

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	38.052,00	0,00			
VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	1.230.509,47			
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>			
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	1.362.152,64	206.304,64			
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>1.362.152,64</u>	<u>206.304,64</u>			
TOTAL	17.709.792,99	16.900.403,11			

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercicio de 2017

3 of 8

NOTA EXPLICATIVA

1. Contexto Operacional

O Fundo Municipal de Saúde de Glória do Goitá é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ nº 11.393.101/0001-96, com sede administrativa localizada na Rua Cleto Campelo, Nº 169. Centro, Glória do Goitá- PE.

As atividades operacionais do Município são amparadas pela lei Municipal nº 1193 de 07 de dezembro de 2016 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2017.

As ações desenvolvidas pelo Município estão agrupadas nas seguintes funções de governo previstas na Portaria Ministerial nº 42, de 14 de abril de 1999: Legislativa, Administração, Assistência Social, Previdência Social, Saúde, Trabalho, Educação, Cultura, Direitos da Cidadania, Urbanismo, Habitação, Saneamento, Gestão Ambiental, Comércio e Serviços, Comunicações, Transporte, Desporto e Lazer e Encargos Especiais.

As Demonstrações Contábeis do Município foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Orçamento e Finanças (SOF), incluem os dados consolidados da execução orçamentária, financeira e patrimonial dos Poderes: Executivo compreendendo os Órgãos da Administração Direta e Indireta e Legislativo, compreendendo a Câmara Municipal.

As demonstrações contábeis são compostas por Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, e Demonstração dos Fluxos de Caixa. Todas as demonstrações contábeis referem-se ao exercício financeiro de 2017, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

4 of 8

NOTA EXPLICATIVA

As demonstrações contábeis constantes no processo de prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 7º edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP 16).

Estas notas explicativas fazem parte das demonstrações contábeis e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis. Tais notas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações, as informações de natureza patrimonial, orçamentária, legal e de desempenho, bem como outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Nota 6 – Critérios Contábeis adotados para o Balanço Financeiro - Anexo 13

O Balanço Financeiro previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal 4.320/64 demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

5 of 8

NOTA EXPLICATIVA

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

Nota 7 – Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. De forma que, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimentos Extra-Orçamentários”, conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64.

Nota 8– Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extra Orçamentários

As contas listadas como Recebimentos Extra Orçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Consideram-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64 compõem esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos.

Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

6 of 8

NOTA EXPLICATIVA

administrativa ou sentença judicial.

A seguir, listamos o significado dos principais grupos de contas apresentados como Recebimentos Extra-Orçamentários:

>> **Restos a Pagar (Inscritos no Período)** – Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2017, processados ou não processados a pagar;

>> **Receitas Extra - Orçamentárias** – Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.

Nota 9– Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extra Orçamentários

As contas listadas no grupo de Pagamentos Extra Orçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

>> **Restos a Pagar (Pagamentos no Período)** – Representam todos os valores pagos de restos a pagar durante o exercício de 2017;

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

7 of 8

NOTA EXPLICATIVA

>> **Despesas Extra-Orçamentárias** – Representam o pagamento de todos os ingressos extra-orçamentários, como o pagamento das consignações em folha, devolução de fianças, cauções, etc.

Nota 10 – Análise do Resultado Apurado

A análise e a verificação do Balanço Financeiro tem como objetivo predominante preparar os indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo inicial de 2017 (ou final de 2016) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar ao saldo final disponível em bancos conta movimento e aplicações, ao término de 2017.

Dessa forma, podemos demonstrar resumidamente a composição e movimentação do saldo financeiro, conforme segue:

Análise dos Resultados Apresentados

10.1.Ingressos Orçamentários:	R\$	5.042.279,68
10.2.Transferências Financeiras Recebidas:	R\$	8.753.388,66
10.3.Ingressos Extraorçamentários:	R\$	2.551.972,01
10.4.Saldo bancário anterior:	R\$	1.362.152,64
10.5.Despesa Orçamentária:	R\$	14.455.658,05
10.6.Transferências Financeiras Concedidas:	R\$	415.672,42
10.7.Desembolsos Extraorçamentários:	R\$	1.759.920,15
10.8. Saldo bancário para o exercício seguinte:	R\$	1.078.542,37
10.9. Resultado Financeiro do Período:	-R\$	283.610,27

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercicio de 2017

8 of 8

NOTA EXPLICATIVA

Fonte: Balanço Financeiro Anexo 13-Prestação de Contas Anual 2017

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://tce.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: cac3b18c-5d57-4cd5-ab5b-a889e180d881



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

1 of 8

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	792.448,52	636.520,95	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	1.517.334,87	908.315,38
ORDINÁRIO	0,00	13.329,62	ORDINÁRIO	0,00	460.026,69
TESOURO	282.193,70	623.191,33	ORDINÁRIO	0,00	460.026,69
ASSISTÊNCIA SOCIAL	13.542,59	0,00	VINCULADO	0,00	448.288,69
ORDINARIO	268.651,11	0,00	VINCULADO	0,00	448.288,69
RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS	510.254,82	0,00	RECURSOS ORDINARIOS NAO VINCULADOS	1.039.815,35	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	510.254,82	0,00	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	1.039.335,35	0,00
RECURSOS ORDINÁRIOS	0,00	0,00	GERAL	480,00	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS	989.818,92	480.740,23	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS	359.589,52	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	989.818,92	480.740,23	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	359.589,52	0,00
REPASSE RECEBIDO	989.818,92	480.740,23	TRANSFERENCIAS DE OUTROS CONÊNIO	117.930,00	0,00
EXTRA-ORÇAMENTARIA	215.778,10	112.338,58	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	117.930,00	0,00
RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)	125.585,98	45.450,91	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	24.268,45	7.773,99
INSCRIÇÃO DE RP PROCESSADOS	0,00	45.450,91	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	24.268,45	7.773,99
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	1.432,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO	24.268,45	7.773,99
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	124.153,98	0,00	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	113.178,54	196.578,49
CONSIGNAÇÕES	90.192,12	66.887,67	RESTOS A PAGAR (PAGOS)	25.514,44	136.382,87
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	6.758,41	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS	25.514,44	136.382,87
INSS	69.231,74	0,00	CONSIGNAÇÕES	70.360,56	60.195,62
ISS	4.604,97	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	1.144,56	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	562,20	0,00	INSS	55.620,62	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7.021,99	0,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	5.885,36	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	2.012,81	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	5.763,21	0,00
VALORES RESTITUIVEIS	0,00	66.887,67	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	1.946,81	0,00
CRÉDITOS À RECEBER	0,00	0,00	VALORES RESTITUIVEIS	0,00	60.195,62
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	CRÉDITOS À RECEBER	17.303,54	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	233.729,79	116.797,89	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	17.303,54	0,00
CONTA ÚNICA	233.729,79	116.797,89	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	576.993,47	233.729,79
TOTAL	2.231.775,33	1.346.397,65	CAIXA	0,00	0,00
			CONTA ÚNICA	576.993,47	233.729,79
			TOTAL	2.231.775,33	1.346.397,65

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3
82179875487



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

2 of 8

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3
82179875487

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://etc.ice.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam> Código do documento: cac3b18c-5d57-4cd5-ab5b-a889e180d881



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

3 of 8

NOTA EXPLICATIVA

1. Contexto Operacional

O Fundo Municipal de Assistência Social de Glória do Goitá é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ nº 18.225.703/0001-83, com sede administrativa localizada na Praça Cristo Redentor, Nº 82. Centro, Glória do Goitá- PE.

As atividades operacionais do Município são amparadas pela lei Municipal nº 1193 de 07 de dezembro de 2016 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2017.

As ações desenvolvidas pelo Município estão agrupadas nas seguintes funções de governo previstas na Portaria Ministerial nº 42, de 14 de abril de 1999: Legislativa, Administração, Assistência Social, Previdência Social, Saúde, Trabalho, Educação, Cultura, Direitos da Cidadania, Urbanismo, Habitação, Saneamento, Gestão Ambiental, Comércio e Serviços, Comunicações, Transporte, Desporto e Lazer e Encargos Especiais.

As Demonstrações Contábeis do Município foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Orçamento e Finanças (SOF), incluem os dados consolidados da execução orçamentária, financeira e patrimonial dos Poderes: Executivo compreendendo os Órgãos da Administração Direta e Indireta e Legislativo, compreendendo a Câmara Municipal.

As demonstrações contábeis são compostas por Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Balanço

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3
82179875487

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://eccc.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam?codigo=documento:cac3b18c-5d57-4cd5-ab5b-a889e180d881>



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

4 of 8

NOTA EXPLICATIVA

Orçamentário, Balanço Financeiro, e Demonstração dos Fluxos de Caixa. Todas as demonstrações contábeis referem-se ao exercício financeiro de 2017, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

As demonstrações contábeis constantes no processo de prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 7ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP 16).

Estas notas explicativas fazem parte das demonstrações contábeis e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis. Tais notas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações, as informações de natureza patrimonial, orçamentária, legal e de desempenho, bem como outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Nota 6 – Critérios Contábeis adotados para o Balanço Financeiro - Anexo 13

O Balanço Financeiro previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal 4.320/64 demonstra as receitas e as despesas

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3
82179875487

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE, ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
Acesse em: <https://eice.ce.gov.br/epp/validadorDoc.seam> Código do documento: cac3b18e-5d57-4c45-ab5b-a889e180d881



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

5 of 8

NOTA EXPLICATIVA

orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

Nota 7 – Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. De forma que, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimentos Extra-Orçamentários”, conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64.

Nota 8– Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extra Orçamentários

As contas listadas como Recebimentos Extra Orçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3
82179875487

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE, ADRIANA DORNELAS CÂMARA PAES
Acesse em: https://tce.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigo_documento=cac3b18c-5d57-4cd5-ab5b-a889e180d881



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

6 of 8

NOTA EXPLICATIVA

do sistema financeiro.

Consideram-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64 compõem esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos.

Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial.

A seguir, listamos o significado dos principais grupos de contas apresentados como Recebimentos Extra-Orçamentários:

>> **Restos a Pagar (Inscritos no Período)** – Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2017, processados ou não processados a pagar;

>> **Receitas Extra - Orçamentárias** – Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.

Nota 9– Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extra Orçamentários

As contas listadas no grupo de Pagamentos Extra Orçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3
82179875487

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://tce.ce.gov.br/ep/validaDoc.seam?codigo=documento:cac3b18c-5d57-4cd5-ab5b-a889e180d881>



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

7 of 8

NOTA EXPLICATIVA

contas do sistema financeiro. Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

>> **Restos a Pagar (Pagamentos no Período)** – Representam todos os valores pagos de restos a pagar durante o exercício de 2017;

>> **Despesas Extra-Orçamentárias** – Representam o pagamento de todos os ingressos extra-orçamentários, como o pagamento das consignações em folha, devolução de fianças, cauções, etc.

Nota 10 – Análise do Resultado Apurado

A análise e a verificação do Balanço Financeiro tem como objetivo predominante preparar os indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo inicial de 2017 (ou final de 2016) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar ao saldo final disponível em bancos conta movimento e aplicações, ao término de 2017.

Dessa forma, podemos demonstrar resumidamente a composição e movimentação do saldo financeiro, conforme segue:

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3
82179875487

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://eic.ice.gov.br/ppp/validaDoc.seam> Código do documento: cac3b18c-5d57-4cd5-ab5b-a889e180d881



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

8 of 8

NOTA EXPLICATIVA

Análise dos Resultados Apresentados

10.1.Ingressos Orçamentários:	R\$	792.448,52
10.2.Transferências Financeiras Recebidas:	R\$	989.818,92
10.3.Ingressos Extraorçamentários:	R\$	215.778,10
10.4.Saldo bancário anterior:	R\$	233.729,79
10.5.Despesa Orçamentária:	R\$	1.517.334,87
10.6.Transferências Financeiras Concedidas:	R\$	24.268,45
10.7.Desembolsos Extraorçamentários:	R\$	113.178,54
10.8. Saldo bancário para o exercício seguinte:	R\$	576.993,47
10.9. Resultado Financeiro do Período:	R\$	343.263,68

Fonte: Balanço Financeiro Anexo 13-Prestação de Contas Anual 2017

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3
82179875487

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: https://tce.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigo_documento=cac3b18c-5d57-4cd5-ab5b-a889e180d881



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

1 of 7

ISOLADO:5 - FUNDO MUN DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOL - FUMDECA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	512,33	2,50	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	3.249,95	11.428,55
ORDINÁRIO	0,00	2,50	ORDINÁRIO	0,00	11.428,55
TESOURO	512,33	0,00	ORDINÁRIO	0,00	11.428,55
GERAL	512,33	0,00	RECURSOS ORDINARIOS NAO VINCULADOS	3.249,95	0,00
RECURSOS ORDINÁRIOS	0,00	0,00	GERAL	3.249,95	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	91.013,89	17.856,98	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	90.191,90	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	91.013,89	17.856,98	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	90.191,90	0,00
REPASSE RECEBIDO	91.013,89	17.856,98	REPASSE CONCEDIDO	90.191,90	0,00
EXTRA-ORÇAMENTARIA	0,00	461,71	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	600,00	2.856,98
CONSIGNAÇÕES	0,00	461,71	RESTOS A PAGAR (PAGOS)	0,00	2.576,77
INSS	0,00	0,00	RP PROCESSADO PAGO	0,00	2.576,77
VALORES RESTITUIVEIS	0,00	461,71	CONSIGNAÇÕES	600,00	280,21
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	4.038,43	2,77	INSS	600,00	0,00
CONTA ÚNICA	4.038,43	2,77	VALORES RESTITUIVEIS	0,00	280,21
TOTAL	95.564,65	18.323,96	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	1.522,80	4.038,43
			CAIXA	0,00	0,00
			CONTA ÚNICA	1.522,80	4.038,43
			TOTAL	95.564,65	18.323,96

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
 PREFEITA
 39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
 Acesso em: https://tce.ce.gov.br/pp/validaDoc.seam Código do documento: cac3b18c-5d57-4cd5-ab5b-a889e180d881



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

2 of 7

NOTA EXPLICATIVA

1. Contexto Operacional

O Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente do Glória do Goitá é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ nº 09.638.702/0001-70, com sede administrativa localizada na Praça Cristo Redentor, nº 08. Centro, Glória do Goitá- PE.

As atividades operacionais do Município são amparadas pela lei Municipal nº 1193 de 07 de dezembro de 2016 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2017.

As ações desenvolvidas pelo Município estão agrupadas nas seguintes funções de governo previstas na Portaria Ministerial nº 42, de 14 de abril de 1999: Legislativa, Administração, Assistência Social, Previdência Social, Saúde, Trabalho, Educação, Cultura, Direitos da Cidadania, Urbanismo, Habitação, Saneamento, Gestão Ambiental, Comércio e Serviços, Comunicações, Transporte, Desporto e Lazer e Encargos Especiais.

As Demonstrações Contábeis do Município foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Orçamento e Finanças (SOF), incluem os dados consolidados da execução orçamentária, financeira e patrimonial dos Poderes: Executivo compreendendo os Órgãos da Administração Direta e Indireta e Legislativo, compreendendo a Câmara Municipal.

As demonstrações contábeis são compostas por Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, e Demonstração dos Fluxos de Caixa. Todas as demonstrações contábeis referem-se ao exercício financeiro de 2017, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE, ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
Acesse em: <https://tce.ce.gov.br/pp/validaDoc.seam> Código do documento: cac3b18c-5d57-4cd5-ab5b-a889e180d881



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

3 of 7

NOTA EXPLICATIVA

As demonstrações contábeis constantes no processo de prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 7º edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP 16).

Estas notas explicativas fazem parte das demonstrações contábeis e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis. Tais notas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações, as informações de natureza patrimonial, orçamentária, legal e de desempenho, bem como outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Nota 6 – Critérios Contábeis adotados para o Balanço Financeiro - Anexo 13

O Balanço Financeiro previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal 4.320/64 demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE, ADRIANA DORNELAS CÂMARA PAES
Código do documento: cac3b18c-5d57-4cd5-ab5b-a889e180d881
Acesse em: <https://tce.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam>



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

4 of 7

NOTA EXPLICATIVA

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

Nota 7 – Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. De forma que, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimentos Extra-Orçamentários”, conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64.

Nota 8– Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extra Orçamentários

As contas listadas como Recebimentos Extra Orçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro.

Consideram-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64 compõem esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos.

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
399966905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE, ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
Acesse em: <https://eicce:ce:pe.gov.br/epp/validaDoc:seam> Código do documento: cac3b18c-5d57-4cd5-ab5b-a889e180d881



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

5 of 7

NOTA EXPLICATIVA

Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial.

A seguir, listamos o significado dos principais grupos de contas apresentados como Recebimentos Extra-Orçamentários:

>> **Restos a Pagar (Inscritos no Período)** – Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2017, processados ou não processados a pagar;

>> **Receitas Extra - Orçamentárias** – Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.

Nota 9– Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extra Orçamentários

As contas listadas no grupo de Pagamentos Extra Orçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE, ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
Acesse em: <https://eicf.ce:pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: cac3b18c-5d57-4cd5-ab5b-a889e180d881



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

6 of 7

NOTA EXPLICATIVA

>> **Restos a Pagar (Pagamentos no Período)** – Representam todos os valores pagos de restos a pagar durante o exercício de 2017;

>> **Despesas Extra-Orçamentárias** – Representam o pagamento de todos os ingressos extra-orçamentários, como o pagamento das consignações em folha, devolução de fianças, cauções, etc.

Nota 10 – Análise do Resultado Apurado

A análise e a verificação do Balanço Financeiro tem como objetivo predominante preparar os indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo inicial de 2017 (ou final de 2016) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar ao saldo final disponível em bancos conta movimento e aplicações, ao término de 2017.

Dessa forma, podemos demonstrar resumidamente a composição e movimentação do saldo financeiro, conforme segue:

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
39996905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://eice.ce.gov.br/epp/validadadoc.seam> Código do documento: cac3b18e-5d57-4cde-ab5b-a889e180d881



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

7 of 7

NOTA EXPLICATIVA

Análise dos Resultados Apresentados

10.1.Ingressos Orçamentários:	R\$	512,33
10.2.Transferências Financeiras Recebidas:	R\$	91.013,89
10.3.Ingressos Extraorçamentários:	R\$	-
10.4.Saldo bancário anterior:	R\$	4.038,43
10.5.Despesa Orçamentária:	R\$	3.249,95
10.6.Transferências Financeiras Concedidas:	R\$	90.191,90
10.7.Desembolsos Extraorçamentários:	R\$	600,00
10.8. Saldo bancário para o exercício seguinte:	R\$	1.522,80
10.9. Resultado Financeiro do Período:	-R\$	2.515,63

Fonte: Balanço Financeiro Anexo 13-Prestação de Contas Anual 2017

ADRIANA DORNELES CÂMARA PAES
PREFEITA
39966905420

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 O/3

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam> Código do documento: cac3b18c-5d57-4cd5-ab5b-a889e180d881

