

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE FERREIROS



1 of 8

Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO JAPHEIT DA MATTA ALBUQUERQUE, CYNTHIA MAYARA GOMES DOS SANTOS

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	3.370.210,96	2.423.133,69	DESPAESA ORÇAMENTÁRIA	7.222.338,85	7.244.574,83
<u>TESOURO</u>	<u>13.097,31</u>	<u>183.851,75</u>	<u>TESOURO</u>	<u>5.483.064,76</u>	<u>3.699.031,46</u>
ORDINARIO	5.432,78	10.281,75	GERAL	0,00	62.579,58
SAÚDE	7.664,53	173.570,00	ORDINARIO	0,00	3.636.451,88
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>4.517,04</u>	<u>0,00</u>	SAÚDE-GERAL	5.483.064,76	0,00
SAÚDE	4.517,04	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>1.390,00</u>	<u>949.650,24</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>171.108,00</u>	ORDINARIO	0,00	949.650,24
SAÚDE	0,00	171.108,00	SAÚDE	1.390,00	0,00
<u>TRANSFERENCIAS DO SUS</u>	<u>3.063.388,84</u>	<u>2.068.173,94</u>	<u>TRANSFERENCIAS DO SUS</u>	<u>1.737.884,09</u>	<u>2.595.893,13</u>
SAÚDE	3.063.388,84	2.068.173,94	ORDINARIO	0,00	2.595.893,13
<u>TRANSFERENCIAS E CONVENIOS FEDERAIS - SAUDE</u>	<u>289.207,77</u>	<u>0,00</u>	SAÚDE	1.581.325,51	0,00
SAÚDE	289.207,77	0,00	SAÚDE-GERAL	156.558,58	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS	3.267.203,09	3.580.053,19	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	1.425.898,96	790.844,11
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>3.267.203,09</u>	<u>3.580.053,19</u>	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>775.279,29</u>	<u>220.375,69</u>
REPASSE RECEBIDO	3.267.203,09	3.580.053,19	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	137.033,61	0,00
EXTRA-ORÇAMENTARIA	1.843.794,20	1.736.668,51	RP PROCESSADOS PAGOS	638.245,68	220.375,69
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>1.133.356,69</u>	<u>1.079.055,56</u>	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>562.785,90</u>	<u>496.153,48</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	219.625,65	189.572,25	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	115.560,38	105.689,44
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	913.731,04	889.483,31	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	133.561,22	158.241,17
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>637.417,06</u>	<u>634.278,31</u>	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	95.310,10	44.339,72
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	108.383,45	123.902,46	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	52.343,26	6.436,86
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	141.781,43	145.745,36	PENSÃO ALIMENTÍCIA	6.429,36	9.261,17
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	194.536,65	154.048,08	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	156.044,72	161.635,22
ISS	5.983,37	2.605,35	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3.536,86	10.549,84
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	17.555,38	4.276,62	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>87.833,77</u>	<u>74.314,94</u>
PENSÃO ALIMENTÍCIA	6.429,36	5.156,94	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	18.092,18	17.061,43
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	155.400,65	183.000,41	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	11.955,00	5.827,49
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	7.346,77	15.543,09	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	57.786,59	51.426,00
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>73.020,45</u>	<u>23.334,64</u>	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	213.243,62	380.273,18
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	1.341,67	496,86	<u>CAIXA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	64.241,28	18.293,85	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>213.243,62</u>	<u>380.273,18</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	0,00	4.543,93	TOTAL		

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2018)



2 of 2

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE FERREIROS

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	7.437,50	0,00		8.861.481,43	8.415.692,12
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	380.273,18	675.836,73			
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>380.273,18</u>	<u>675.836,73</u>			
TOTAL	8.861.481,43	8.415.692,12			

Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO JAPHET DA MATTA ALBUQUERQUE, CYNTHIA MAYARA GOMES DOS SANTOS
 Acesso em: https://tce.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 0120597c-808c-4783-4331-97e6a086f65b

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)



3

NOTA EXPLICATIVA

INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE FERREIROS
CNPJ: 09.102.679/00001-02
Natureza jurídica da entidade: 120-1 – FUNDO PÚBLICO
Principais atividades da entidade: 84.12-4-00 - Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais
Domicílio da entidade: Rua Duque de caxias, 15 – Centro – CEP: 55.750-000
Natureza das operações e principais atividades da entidade: Ao Fundo Municipal de Saúde de Ferreiros-PE possui a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil com o código 120-1 “[Fundo Público]”, sendo sua atividade principal classificada como: “Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. A execução orçamentária foi realizada baseada na Lei Municipal nº 986/2017, de 01 de Dezembro de 2017 (Lei Orçamentária Anual – LOA 2018). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de repasses dos governos municipal, estadual e federal através dos repasses de transferências voluntarias ou de convênios (receitas correntes de capital) e demais receitas.
Dados do Gestor:

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)



4

NOTA EXPLICATIVA

Nome: Washington Luis Chaves da Rocha Cargo: Secretário(a). Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Cyntia Mayara Gomes dos Santos CRC-PE nº 026241/O-9. E-mail: cyntia_mayara@hotmail.com

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

A entidade pública do Poder Executivo Municipal declara que as Demonstrações Contábeis da Fundo Municipal de Saúde de Ferreiros, compreendendo o período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2018, apresentam adequadamente a posição patrimonial e financeira e estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBCASP, sendo observadas as limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstâncias narradas nas notas explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Atendimento a legislação e as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02, de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que estabelece o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) - 7ª edição, que regulamenta a contabilidade pública brasileira.

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 NBC T SP 16.6, que trata das demonstrações contábeis das entidades. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo International Federation of Accountants - IFAC através das Internacionais Public Sector Accounting Standards – IPSAS, que visam promover a convergência com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público.

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)



5

NOTA EXPLICATIVA

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP 7ª edição e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco - 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 extra-orçamentários, 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/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.

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.

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 nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBC T SP 16.6.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

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

--

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)



6

NOTA EXPLICATIVA

Ingressos Orçamentários:

Os valores dos ingressos orçamentários do exercício de 2018 decorrentes das receitas orçamentárias totalizaram R\$ 3.370.210,96,.

Transferências Financeiras Recebidas:

Os valores das Transferências Financeiras foram oriundas do Poder Executivo no total de R\$ 3.267.203,09.

Ingressos Extraorçamentários:

Os ingressos extra orçamentários totalizam R\$ 1.843.794,20, sendo compostos por as contas: Restos a Pagar (inscrição) R\$ 1.133.356,69, Consignações R\$ 637.417,06 e Créditos a receber R\$ 73.020,45.

Saldo bancário anterior:

O saldo disponível em 31/12/2017 foi de R\$ 380.273,18

Despesa Orçamentária:

A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$7.222.338,85

Transferências Financeiras Concedidas:**Desembolsos Extraorçamentários:**

Os desembolsos extra orçamentários totalizaram R\$ 1.425.898,96, sendo compostos por as seguintes contas: Restos a Pagar Pagos R\$ 775.279,29, Consignações R\$ 562.785,90 e Créditos a Receber R\$ 87.833,77.

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)



7

NOTA EXPLICATIVA

Saldo bancário para o exercício seguinte:

O saldo disponível em 31/12/2018 foi de R\$ 213.243,62

Resultado Financeiro do Período:

Ao compararmos o saldo ao final do exercício de 2017 (R\$ 380.273,18) com o saldo ao final do exercício de 2018 (R\$ 213.243,62), nota-se uma variação das disponibilidades financeiras na ordem de R\$ 167.029,56.

Receitas Orçamentárias Líquidas de Deduções por Fonte de Recursos:

Não se aplica a entidade em questão.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não se aplica a este demonstrativo.

Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)



8

NOTA EXPLICATIVA

Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não foram feitos ajustes decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

Reconhecimento das Retenções:

As retenções são consideradas como pagas no movimento da liquidação, creditando o nível de valores restituíveis e debitando as contas de obrigações a pagar, não havendo necessidade de nenhum ajuste na conta caixa.

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE AÇÃO SOCIAL DE FERREIROS



1 of 8

Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO JAPHET DA MATTA ALBUQUERQUE, CYNTHIA MAYARA GOMES DOS SANTOS
 https://etce.ice.pe.gov.br/epm/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=0120597e-808e-4783-a331-97e6ad086f65b

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	517.860,16	415.746,09	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	1.002.747,63	893.168,04
<u>TESOURO</u>	<u>60.340,44</u>	<u>-1.432,25</u>	<u>TESOURO</u>	<u>755.684,88</u>	<u>563.631,31</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL	49.895,25	0,00	ASSISTÊNCIA SOCIAL	755.684,88	80.325,49
ORDINARIO	10.445,19	-1.432,25	GERAL	0,00	1.171,25
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>95.947,50</u>	<u>42.485,00</u>	ORDINARIO	0,00	482.134,57
ASSISTÊNCIA SOCIAL	95.947,50	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>99.508,47</u>	<u>201.729,97</u>
ORDINARIO	0,00	42.485,00	ASSISTÊNCIA SOCIAL	99.508,47	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>119.940,05</u>	<u>35.221,72</u>	ORDINARIO	0,00	201.729,97
ASSISTÊNCIA SOCIAL	119.940,05	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS DO FNAS</u>	<u>147.554,28</u>	<u>127.806,76</u>
ORDINARIO	0,00	35.221,72	ASSISTÊNCIA SOCIAL	147.554,28	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS DO FNAS</u>	<u>241.632,17</u>	<u>339.471,62</u>	ORDINARIO	0,00	127.806,76
ASSISTÊNCIA SOCIAL	241.632,17	0,00	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	156.814,30	40.215,67
ORDINARIO	0,00	339.471,62	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>108.692,84</u>	<u>5.094,37</u>
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	359.329,71	313.495,70	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	15.888,16	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>359.329,71</u>	<u>313.495,70</u>	RP PROCESSADOS PAGOS	92.804,68	5.094,37
REPASSE RECEBIDO	359.329,71	313.495,70	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>35.865,35</u>	<u>26.761,62</u>
EXTRA-ORÇAMENTARIA	321.189,70	196.647,08	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	26.977,72	15.813,92
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>266.354,90</u>	<u>150.163,45</u>	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7.071,68	5.493,81
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	126.664,59	50.348,19	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	560,52
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	139.690,31	99.815,26	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.815,95	4.893,37
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>44.127,17</u>	<u>38.374,42</u>	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>12.256,11</u>	<u>8.359,68</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	29.085,29	19.151,30	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA	5.997,18	2.862,61
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	714,96	712,92	PAGO		
ISS	3.583,85	4.571,37	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	6.258,93	5.497,07
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	5,25	MATERNIDADE PAGO		
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7.111,18	7.791,21	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	132.088,95	93.271,31
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	560,52	<u>CAIXA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	3.631,89	5.581,85	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>132.088,95</u>	<u>42.177,40</u>
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>10.707,63</u>	<u>8.109,21</u>	<u>BANCOS</u>	<u>0,00</u>	<u>51.093,91</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	4.952,19	5.298,21	TOTAL	1.291.650,88	1.026.655,02
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	5.755,44	2.811,00			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	93.271,31	100.766,15			

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE AÇÃO SOCIAL DE FERREIROS

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>42.177,40</u>	<u>21.539,13</u>			
<u>BANCOS</u>	<u>51.093,91</u>	<u>79.227,02</u>			
TOTAL	1.291.650,88	1.026.655,02			



2 of 2

Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO JAPHET DA MATTIA ALBUQUERQUE, CYNTHIA MAYARA GOMES DOS SANTOS
Acesso em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 0120597c-808c-4783-4331-97e6a086f65b

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)



3

NOTA EXPLICATIVA

INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade: FUNDO MUNICIPAL DE AÇÃO SOCIAL DE FERREIROS
CNPJ: 08.626.506/0001-12
Natureza jurídica da entidade: 120-1 – FUNDO PÚBLICO
Principais atividades da entidade: 89.90-9-99 – Outras atividades e atenção à saúde humana não especificadas anteriormente.
Domicílio da entidade: Av. Francisco Freire da Silva, 32 – Centro – CEP: 55.880-000
Natureza das operações e principais atividades da entidade: Ao Fundo Municipal de Ação Social de Ferreiros-PE possui a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil com o código 120-1 “[Fundo Público]”, sendo sua atividade principal classificada como: “Outras atividades e atenção à saúde humana não especificadas anteriormente”. A execução orçamentária foi realizada baseada na Lei Municipal nº 986/2017, de 01 de Dezembro de 2017 (Lei Orçamentária Anual – LOA 2018). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de repasses dos governos municipal, estadual e federal através dos repasses de transferências voluntárias ou de convênios (receitas correntes de capital) e demais receitas.
Dados do Gestor:

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)



4

NOTA EXPLICATIVA

Nome: Viviane Cabral de Albuquerque Cargo: Secretário(a). Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Cyntia Mayara Gomes dos Santos CRC-PE nº 026241/O-9. E-mail: cyntia_mayara@hotmail.com

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

A entidade pública do Poder Executivo Municipal declara que as Demonstrações Contábeis da Fundo Municipal de Ação Social de Ferreiros, compreendendo o período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2018, apresentam adequadamente a posição: patrimonial e financeira e estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBCASP, sendo observadas as limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstâncias narradas nas notas explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Atendimento a legislação e as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02, de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que estabelece o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) - 7ª edição, que regulamenta a contabilidade pública brasileira.

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 NBC T SP 16.6, que trata das demonstrações contábeis das entidades. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo International Federation of Accountants - IFAC através das Internacionais Public Sector Accounting Standards – IPSAS, que visam promover a convergência com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público.

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)



5

NOTA EXPLICATIVA

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP 7ª edição e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco - 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 extra-orçamentários, 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/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.

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.

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 nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBC T SP 16.6.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

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

Ingressos Orçamentários:

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)



6

NOTA EXPLICATIVA

Os valores dos ingressos orçamentários do exercício de 2018 decorrentes das receitas orçamentárias totalizaram R\$ 517.860,16.

Transferências Financeiras Recebidas:

As transferências Financeiras recebidas do Poder executivo foi de R\$ 359.329,71

Ingressos Extraorçamentários:

Os ingressos extra orçamentários totalizam R\$ 321.189,70, sendo compostos por as contas: Restos a Pagar (inscrição), R\$ 266.354,90, Consignações R\$ 44.127,17 e Créditos a Receber R\$ 10.707,63.

Saldo bancário anterior:

O saldo disponível em 31/12/2017 foi de R\$ 93.271,31

Despesa Orçamentária:

A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$1.002.747,63

Transferências Financeiras Concedidas:

Não houve transferências financeiras concedidas.

Desembolsos Extraorçamentários:

Os desembolsos extra orçamentários totalizaram R\$ 156.814,30, sendo compostos por as seguintes contas: Restos a Pagar Pagos R\$ 108.692,84, Consignações R\$ 35.865,35 e Créditos a Receber R\$ 12.256,11

Saldo bancário para o exercício seguinte:

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)



7

NOTA EXPLICATIVA

O saldo disponível em 31/12/2018 foi de R\$ 132.088,95

Resultado Financeiro do Período:

Ao compararmos o saldo ao final do exercício de 2017 (R\$ 93.271,31) com o saldo ao final do exercício de 2018 (R\$ 132.088,95), nota-se uma variação das disponibilidades financeiras na ordem de R\$ 38.817,64..

Receitas Orçamentárias Líquidas de Deduções por Fonte de Recursos:

Não se aplica a entidade em questão.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo.

Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.

Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)



8

NOTA EXPLICATIVA

Não foram feitos ajustes decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

Reconhecimento das Retenções:

As retenções são consideradas como pagas no movimento da liquidação, creditando o nível de valores restituíveis e debitando as contas de obrigações a pagar, não havendo necessidade de nenhum ajuste na conta caixa.

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DA INFANCIA E DA JUVENTUDE



1 of 1

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,45	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	122.468,91	110.380,36
<u>TESOURO</u>	<u>0,00</u>	<u>0,45</u>	<u>TESOURO</u>	<u>106.805,97</u>	<u>101.980,36</u>
GERAL	0,00	0,45	GERAL	106.805,97	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	120.856,18	98.955,49	ORDINARIO	0,00	101.980,36
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>120.856,18</u>	<u>98.955,49</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>15.662,94</u>	<u>8.400,00</u>
REPASSE RECEBIDO	120.856,18	98.955,49	GERAL	15.662,94	0,00
EXTRA-ORÇAMENTARIA	25.351,23	28.462,40	ORDINARIO	0,00	8.400,00
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>15.209,18</u>	<u>19.243,26</u>	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	23.182,90	16.514,21
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3.857,50	3.655,30	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>14.327,14</u>	<u>6.270,50</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	11.351,68	15.587,96	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	1.550,00	0,00
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>6.470,66</u>	<u>6.109,98</u>	RP PROCESSADOS PAGOS	12.777,14	6.270,50
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	5.714,82	5.897,78	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>6.400,07</u>	<u>4.855,01</u>
ISS	4,00	25,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	5.836,19	4.667,81
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	563,88	0,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	563,88	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	187,96	0,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	187,20
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	187,20	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>2.455,69</u>	<u>5.388,70</u>
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>3.671,39</u>	<u>3.109,16</u>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA	1.359,69	1.328,37
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	2.610,11	1.110,88	PAGO		
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	1.061,28	1.998,28	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	1.096,00	4.060,33
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	890,74	366,97	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	1.446,34	890,74
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>890,74</u>	<u>366,97</u>	<u>CAIXA</u>	<u>272,63</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	147.098,15	127.785,31	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>1.173,71</u>	<u>890,74</u>
			TOTAL	147.098,15	127.785,31

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL - FEM



1 of 1

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	89.662,38	236.952,47	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	641.473,28	159.345,55
<u>TESOURO</u>	<u>167,98</u>	<u>51,12</u>	<u>TESOURO</u>	<u>13,69</u>	<u>0,00</u>
ORDINARIO	167,98	51,12	GERAL	13,69	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>89.494,40</u>	<u>236.901,35</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>641.459,59</u>	<u>159.345,55</u>
GERAL TOTAL	89.494,40	236.901,35	GERAL	641.459,59	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS	9.413,14	0,00	ORDINARIO	0,00	159.345,55
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>9.413,14</u>	<u>0,00</u>	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	10.196,00	0,00
REPASSE RECEBIDO	9.413,14	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>	<u>10.196,00</u>	<u>0,00</u>
EXTRA-ORÇAMENTARIA	472.733,03	2.570,14	REPASSE CONCEDIDO	10.196,00	0,00
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>471.589,22</u>	<u>0,00</u>	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	316,33	80.177,06
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	471.589,22	0,00	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>316,33</u>	<u>80.177,06</u>
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>1.143,81</u>	<u>2.570,14</u>	TOTAL	651.985,61	239.522,61
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	180,00	1.691,46			
ISS	963,81	878,68			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	80.177,06	0,00			
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>80.177,06</u>	<u>0,00</u>			
TOTAL	651.985,61	239.522,61			

Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO JAPHET DA MATTIA ALBUQUERQUE, CYNTHIA MAYARA GOMES DOS SANTOS
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/epm/validarDoc.aspx
 Código do documento: 0120597c-808c-4783-a331-97e6ad086f65b