

SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE TAMANDARÉ

CNPJ: 30.248.954/0001-89

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO



EXERCÍCIO: 2019 PERÍODO (MÊS): JANEIRO A DEZEMBRO

RECEITA ORÇAMENTARIA	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITA REALIZADAS (b)	SALDO (b-a)
RECEITAS	19.550.000,00	19.550.000,00	21.859.714,05	2.309.714,05
RECEITAS CORRENTES	19.250.000,00	19.250.000,00	21.859.714,05	2.609.714,05
RECEITAS TRIBUTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00
Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00
Taxas	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição de Melhoria	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuições Econômicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA PATRIMONIAL	200.000,00	200.000,00	33.464,97	-166.535,03
Receitas Imobiliárias	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Valores Imobiliários	200.000,00	200.000,00	33.464,97	-166.535,03
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	19.050.000,00	19.050.000,00	18.984.489,09	-65.510,91
Transferência da União e de suas Entidades	1.950.000,00	1.950.000,00	1.357.900,18	-592.099,82
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de	100.000,00	100.000,00	97.139,05	-2.860,95
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Outras Instituições Públicas	17.000.000,00	17.000.000,00	17.529.449,86	529.449,86
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	2.841.759,99	2.841.759,99
Multas e Juros de Mora	0,00	0,00	0,00	0,00
Indenizações e Restituições	0,00	0,00	2.841.759,99	2.841.759,99
Receitas Correntes Diversas	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL	300.000,00	300.000,00	0,00	-300.000,00
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens Móveis	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	300.000,00	300.000,00	0,00	-300.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	19.550.000,00	19.550.000,00	21.859.714,05	2.309.714,05
REFINANCIAMENTO (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMNETO (III) = (I+II)	19.550.000,00	19.550.000,00	21.859.714,05	2.309.714,05
DÉFICIT (IV)	0,00	0,00	2.289.157,43	0,00
TOTAL (V) = (III + IV)	19.550.000,00	19.550.000,00	24.148.871,48	4.598.871,48
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00
(UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

DESPESA ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES	23.580.000,00	28.344.000,00	23.440.772,47	23.440.772,47	22.567.717,85	4.903.227,53
PESSOAL E ENCARGOS	15.670.000,00	17.514.000,00	15.678.435,31	15.678.435,31	15.431.316,13	1.835.564,69
OUTRAS DESPESAS	7.910.000,00	10.830.000,00	7.762.337,16	7.762.337,16	7.136.401,72	3.067.662,84
DESPESAS DE CAPITAL	1.920.000,00	1.503.000,00	708.099,01	708.099,01	708.099,01	794.900,99
INVESTIMENTOS	1.920.000,00	1.503.000,00	708.099,01	708.099,01	708.099,01	794.900,99
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)	25.500.000,00	29.847.000,00	24.148.871,48	24.148.871,48	23.275.816,86	5.698.128,52
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
REFINANCIAMENTO (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM	25.500.000,00	29.847.000,00	24.148.871,48	24.148.871,48	23.275.816,86	5.698.128,52
SUPERÁVIT (IX)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XIV) = (VIII + IX)	25.500.000,00	29.847.000,00	24.148.871,48	24.148.871,48	23.275.816,86	5.698.128,52

SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE TAMANDARÉ

CNPJ: 30.248.954/0001-89

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

EXERCÍCIO 2019



Documento Assinado Digitalmente por: SERGIO HENRIQUE GOMES REAS VALDENICIO HIPOLITO DE MEDEIROS
 Acesse em: <https://eic@tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4a1a3c61-7342-4781-82f4-b5c6e2778fe2

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)= (a+b-c)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE TAMANDARÉ

CNPJ: 30.248.954/0001-89

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

EXERCÍCIO 2019



Documento Assinado Digitalmente por: SERGIO HAZKEER CORTE REAL VALDENICIO HIPOLITO DE MEDEIROS
 Acesse em: <https://stc.ece.pe.gov.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: 4a1a3c61-7342-4781-82f4-b5c6e2778fe2

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS LIQUIDADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)= (a+b-c-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 67, DE 04 DE DEZEMBRO DE 2019.
SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE TAMANDARÉ
CNPJ: 30.248.954/0001-89
EXERCÍCIO: 2019

A) INFORMAÇÃO DA ENTIDADE:

NOME DA ENTIDADE:

SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE TAMANDARÉ
CNPJ: 30.248.954/0001-89

DOMICÍLIO DA ENTIDADE:

AVENIDA JOSÉ BEZERRA SOBRINHO, S/N, CENTRO, TAMANDARÉ – PE - CEP: 55.578-000

DADOS DO GESTOR:

NOME: MARIA DA CONCEIÇÃO CAVALCANTI DO NASCIMENTO
CARGO: SECRETÁRIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
PERÍODO DE GESTÃO: 01/01/2019 - 31/12/2019

DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL:

Nome: IVALDENÍCIO HIPÓLITO DE MEDEIROS
CRC/PE: 009479/O-3
E-MAIL: CONTATO@MWF.PRIMEASSESSORIA.NET.BR

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:

A Secretaria Municipal de Educação de Tamandaré, concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 103-1 – Órgão Público do Poder Executivo Municipal possui como atividade principal a regulação das atividades de educação.

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES 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, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO(PARTE V DO MPCASP 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 quadro principal da receita orçamentária detalhada por categoria econômica e origem. O demonstrativo evidencia a previsão inicial da receita, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar; e separadamente: receitas correntes, receitas de capital, recursos arrecadados em exercícios anteriores, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, déficit e saldos de exercícios anteriores (utilizados para créditos adicionais). Quanto aos desembolsos, este demonstrativo detalha a despesa por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo das dotações. As despesas são segregadas em: despesas correntes, despesas de capital, reserva de contingência, reserva de RPPS, subtotal das



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

BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS:

Quanto ao sistema orçamentário de acordo com o art. 35 da Lei nº 4.320/65 e NBCASP será utilizado o regime misto nas operações orçamentárias. De caixa para as receitas e competência para as despesas.

NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:

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

JULGAMENTOS PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS:

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

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

RECEITA CORRENTE:

A previsão de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2019 foi de R\$ 19.250.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 21.859.714,05.

RECEITA DE CAPITAL:

A previsão de arrecadação de receitas de capital foi de R\$ 300.000,00. Foi arrecadado R\$ 0,00.

TOTAL DAS RECEITAS:

O total de receitas previstas para o exercício de 2019 foi de R\$ 19.550.000,00, sendo arrecadado o valor de R\$ 21.859.714,05.

DESPESAS CORRENTES:

As despesas correntes fixadas para o exercício de 2019 foram de R\$ 23.580.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 28.344.000,00, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 23.440.772,47. As liquidações totalizaram R\$ 23.440.772,47, sendo pagos o montante de R\$ 22.567.717,85, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 4.903.227,53.

DESPESAS DE CAPITAL:

As despesas de capital fixadas somam R\$ 1.920.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 1.503.000,00, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 708.099,01. As liquidações totalizaram R\$ 708.099,01, sendo pagos o montante de R\$ 708.099,01, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 794.900,99.



TOTAL DAS DESPESAS:

A despesa total autorizada foi de R\$ 25.500.000,00, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 29.847.000,00. O valor total empenhado foi de R\$ 24.148.871,48, o liquidado R\$ 24.148.871,48, e o pago R\$ 23.275.816,86. A economia orçamentária foi de R\$ 5.698.128,52. O coeficiente de execução foi de R\$ 80,91%.

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO:

Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 21.859.714,05), menos as despesas empenhadas (R\$ 24.148.871,48) houve um déficit orçamentário na ordem de R\$ 2.289.157,43. É necessário deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:

Não há nenhum registro de restos a pagar não processados em 31/12/2018 e em exercícios anteriores.

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS:

Não há nenhum registro de restos a pagar processados em 31/12/2018 e em exercícios anteriores.

DESPESA EXECUTADA POR TIPO DE CRÉDITO (INICIAL, SUPLEMENTAR, ESPECIAL E EXTRAORDINÁRIO):

Das dotações orçamentárias iniciais e créditos suplementares foi empenhado o valor de R\$ 24.148.871,48. Não foram abertos créditos especiais e extraordinários.

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS E RECEBIDAS PARA DAR SUPORTE AO DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO:

As transferências financeiras concedidas somam R\$ 0,00. Enquanto as recebidas somam R\$ 1.615.617,17.

D. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS:

Não se aplica a este demonstrativo.

DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:

Não se aplica neste demonstrativo.

RECONHECIMENTO DE INCONFORMIDADES QUE PODEM AFETAR A COMPREENSÃO DO USUÁRIO SOBRE O DESEMPENHO E O DIRECIONAMENTO DAS OPERAÇÕES DA ENTIDADE NO FUTURO:

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

AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE TAMANDARÉ

CNPJ: 12.186.339/0001-03

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO



EXERCÍCIO: 2019 PERÍODO (MÊS): JANEIRO A DEZEMBRO

RECEITA ORÇAMENTARIA	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITA REALIZADAS (b)	SALDO (b-a)
RECEITAS	933.000,00	933.000,00	785.900,85	-147.099,15
RECEITAS CORRENTES	933.000,00	933.000,00	785.900,85	-147.099,15
RECEITAS TRIBUTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00
Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00
Taxas	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição de Melhoria	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuições Econômicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA PATRIMONIAL	50.000,00	50.000,00	3.179,58	-46.820,42
Receitas Imobiliárias	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Valores Imobiliários	50.000,00	50.000,00	3.179,58	-46.820,42
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	883.000,00	883.000,00	782.721,27	-100.278,73
Transferência da União e de suas Entidades	843.000,00	843.000,00	762.721,27	-80.278,73
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de	40.000,00	40.000,00	20.000,00	-20.000,00
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Outras Instituições Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
Multas e Juros de Mora	0,00	0,00	0,00	0,00
Indenizações e Restituições	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Correntes Diversas	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens Móveis	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	933.000,00	933.000,00	785.900,85	-147.099,15
REFINANCIAMENTO (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMNETO (III) = (I+II)	933.000,00	933.000,00	785.900,85	-147.099,15
DÉFICIT (IV)	0,00	0,00	1.948.666,92	0,00
TOTAL (V) = (III + IV)	933.000,00	933.000,00	2.734.567,77	1.801.567,77
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00
(UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

DESPESA ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES	4.280.000,00	4.568.000,00	2.734.567,77	2.734.567,77	2.641.209,10	1.833.432,23
PESSOAL E ENCARGOS	1.690.000,00	1.764.000,00	1.289.237,56	1.289.237,56	1.257.519,75	474.762,44
OUTRAS DESPESAS	2.590.000,00	2.804.000,00	1.445.330,21	1.445.330,21	1.383.689,35	1.358.669,79
DESPESAS DE CAPITAL	260.000,00	230.000,00	0,00	0,00	0,00	230.000,00
INVESTIMENTOS	260.000,00	230.000,00	0,00	0,00	0,00	230.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)	4.540.000,00	4.798.000,00	2.734.567,77	2.734.567,77	2.641.209,10	2.063.432,23
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
REFINANCIAMENTO (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM	4.540.000,00	4.798.000,00	2.734.567,77	2.734.567,77	2.641.209,10	2.063.432,23
SUPERÁVIT (IX)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XIV) = (VIII + IX)	4.540.000,00	4.798.000,00	2.734.567,77	2.734.567,77	2.641.209,10	2.063.432,23

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE TAMANDARÉ

CNPJ: 12.186.339/0001-03

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

EXERCÍCIO 2019



Documento Assinado Digitalmente por: SERGIO HENRI GOMES REAS VALDENICIO HIPOLITO DE MEDEIROS
 Acesse em: <https://eic@tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4a1a3c61-7342-4781-82f4-b5c6e2778fe2

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)= (a+b-c)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE TAMANDARÉ

CNPJ: 12.186.339/0001-03

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

EXERCÍCIO 2019



Documento Assinado Digitalmente por: SERGIO HAZEKER CORTE REAL VALDENICIO HIPOLITO DE MEDEIROS
 Acesse em: https://stc.ece.pe.gov.br/epi/validarDoc.aspx?codigo_documento=4a1a3c61-7342-4781-82f4-b5c6e2778fe2

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS LIQUIDADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)= (a+b-c-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
DESPESAS CORRENTES	129.472,83	79.002,32	77.271,40	128.151,59	05.16
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	128.151,59	26.815,24	26.815,24	128.151,59	00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.321,24	52.187,08	50.456,16	0,00	05.16
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	00
RESERVA DE CONTINGENCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	00
RESERVA DE CONTINGENCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	00
TOTAL	129.472,83	79.002,32	77.271,40	128.151,59	05.16



NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 67, DE 04 DE DEZEMBRO DE 2019.
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE TAMANDARÉ
CNPJ: 12.186.339/0001-03
EXERCÍCIO: 2019

A) INFORMAÇÃO DA ENTIDADE:

NOME DA ENTIDADE:

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE TAMANDARÉ
CNPJ: 12.186.339/0001-03

DOMICÍLIO DA ENTIDADE:

RUA JOSÉ GERALDO LOPES ROSA, S/N, CENTRO, TAMANDARÉ – CEP: 55.578-000

DADOS DO GESTOR:

NOME: MARIA GORETE NEVES DE ANDRADE MELO
CARGO: SECRETÁRIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
PERÍODO DE GESTÃO: 01/01/2019 - 31/12/2019

DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL:

Nome: IVALDENÍCIO HIPÓLITO DE MEDEIROS
CRC/PE: 009479/O-3
E-MAIL: CONTATO@MWF.PRIMEASSESSORIA.NET.BR

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:

O Fundo Municipal de Assistência Social de Tamandaré, concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 – Fundo público da Administração Direta Municipal possui como atividade principal a regulação das atividades de serviços sociais.

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES 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, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO(PARTE V DO MPCASP 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 quadro principal da receita orçamentária detalhada por categoria econômica e origem. O demonstrativo evidencia a previsão inicial da receita, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar; e separadamente: receitas correntes, receitas de capital, recursos arrecadados em exercícios anteriores, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, déficit e saldos de exercícios anteriores (utilizados para créditos adicionais). Quanto aos desembolsos, este demonstrativo detalha a despesa por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo das dotações. As despesas são segregadas em: despesas correntes, despesas de capital, reserva de contingência, reserva de RPPS, subtotal das



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

BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS:

Quanto ao sistema orçamentário de acordo com o art. 35 da Lei nº 4.320/65 e NBCASP será utilizado o regime misto nas operações orçamentárias. De caixa para as receitas e competência para as despesas.

NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:

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

JULGAMENTOS PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS:

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

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

RECEITA CORRENTE:

A previsão de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2019 foi de R\$ 933.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 785.900,85.

RECEITA DE CAPITAL:

A previsão de arrecadação de receitas de capital foi de R\$ 0,00. Foi arrecadado R\$ 0,00.

TOTAL DAS RECEITAS:

O total de receitas previstas para o exercício de 2019 foi de R\$ 933.000,00, sendo arrecadado o valor de R\$ 785.900,85.

DESPESAS CORRENTES:

As despesas correntes fixadas para o exercício de 2019 foram de R\$ 4.280.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 4.568.000,00, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 2.734.567,77. As liquidações totalizaram R\$ 2.734.567,77, sendo pagos o montante de R\$ 2.641.209,10, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 1.833.432,23.

DESPESAS DE CAPITAL:

As despesas de capital fixadas somam R\$ 260.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 230.000,00, não houve empenhamento de despesas no exercício de 2019.

TOTAL DAS DESPESAS:

A despesa total autorizada foi de R\$ 4.540.000,00, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 4.798.000,00. O valor total empenhado foi de R\$ 2.734.567,77, o liquidado R\$ 2.734.567,77, e o pago R\$ 2.641.209,10. A economia orçamentária foi de R\$ 2.063.432,23. O coeficiente de execução foi de R\$ 56,99%.



RESULTADO ORÇAMENTÁRIO:

Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 785.900,85), menos as despesas empenhadas (R\$ 2.734.567,77) houve um déficit orçamentário na ordem de R\$ 1.948.666,92. É necessário deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:

Não há nenhum registro de restos a pagar processados inscritos em exercícios anteriores e em 31/12/2018.

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS:

Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foi de R\$ 129.472,83. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizou R\$ 79.002,32. Foram pagos R\$ 77.271,40 e foram cancelados o valor de R\$ 128.151,59, restando de saldo o valor de R\$ 3.052,16.

DESPESA EXECUTADA POR TIPO DE CRÉDITO (INICIAL, SUPLEMENTAR, ESPECIAL E EXTRAORDINÁRIO):

Das dotações orçamentárias iniciais e créditos suplementares foi empenhado o valor de R\$ 2.734.567,77. Não foram abertos créditos especiais e extraordinários.

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS E RECEBIDAS PARA DAR SUPORTE AO DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO:

As transferências financeiras concedidas somam R\$ 0,00. Enquanto as recebidas somam R\$ 1.963.307,04.

D. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS:

Não se aplica a este demonstrativo.

DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:

Não se aplica neste demonstrativo.

RECONHECIMENTO DE INCONFORMIDADES QUE PODEM AFETAR A COMPREENSÃO DO USUÁRIO SOBRE O DESEMPENHO E O DIRECIONAMENTO DAS OPERAÇÕES DA ENTIDADE NO FUTURO:

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

AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE TAMANDARÉ

CNPJ: 10.298.603/0001-75

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO



EXERCÍCIO: 2019 PERÍODO (MÊS): JANEIRO A DEZEMBRO

RECEITA ORÇAMENTARIA	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITA REALIZADAS (b)	SALDO (b-a)
RECEITAS	7.500.000,00	7.500.000,00	7.314.717,73	-185.282,27
RECEITAS CORRENTES	6.600.000,00	6.600.000,00	7.278.717,73	678.717,73
RECEITAS TRIBUTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00
Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00
Taxas	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição de Melhoria	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuições Econômicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA PATRIMONIAL	100.000,00	100.000,00	38.884,53	-61.115,47
Receitas Imobiliárias	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Valores Imobiliários	100.000,00	100.000,00	38.884,53	-61.115,47
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	6.500.000,00	6.500.000,00	7.239.833,20	739.833,20
Transferência da União e de suas Entidades	6.400.000,00	6.400.000,00	7.211.192,14	811.192,14
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de	100.000,00	100.000,00	28.641,06	-71.358,94
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Outras Instituições Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
Multas e Juros de Mora	0,00	0,00	0,00	0,00
Indenizações e Restituições	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Correntes Diversas	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL	900.000,00	900.000,00	36.000,00	-864.000,00
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens Móveis	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	900.000,00	900.000,00	36.000,00	-864.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	7.500.000,00	7.500.000,00	7.314.717,73	-185.282,27
REFINANCIAMENTO (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMNETO (III) = (I+II)	7.500.000,00	7.500.000,00	7.314.717,73	-185.282,27
DÉFICIT (IV)	0,00	0,00	6.863.351,35	0,00
TOTAL (V) = (III + IV)	7.500.000,00	7.500.000,00	14.178.069,08	6.678.069,08
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00
(UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

DESPESA ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES	13.670.000,00	16.544.500,00	13.817.748,59	13.817.748,59	13.431.561,52	2.726.751,41
PESSOAL E ENCARGOS	8.045.000,00	9.583.000,00	8.476.827,67	8.476.827,67	8.199.130,78	1.106.172,33
OUTRAS DESPESAS	5.625.000,00	6.961.500,00	5.340.920,92	5.340.920,92	5.232.430,74	1.620.579,08
DESPESAS DE CAPITAL	1.500.000,00	1.032.000,00	360.320,49	360.320,49	360.320,49	671.679,51
INVESTIMENTOS	1.500.000,00	1.032.000,00	360.320,49	360.320,49	360.320,49	671.679,51
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)	15.170.000,00	17.576.500,00	14.178.069,08	14.178.069,08	13.791.882,01	3.398.430,92
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
REFINANCIAMENTO (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM	15.170.000,00	17.576.500,00	14.178.069,08	14.178.069,08	13.791.882,01	3.398.430,92
SUPERÁVIT (IX)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XIV) = (VIII + IX)	15.170.000,00	17.576.500,00	14.178.069,08	14.178.069,08	13.791.882,01	3.398.430,92

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE TAMANDARÉ

CNPJ: 10.298.603/0001-75

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

EXERCÍCIO 2019



Documento Assinado Digitalmente por: SERGIO HENRIQUE GOMES REAS VALDENICIO HIPOLITO DE MEDEIROS
 Acesse em: <https://eic@tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4a1a3c61-7342-4781-82f4-b5c6e2778fe2

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)= (a+b-c)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	382.117,16	0,00	0,00	0,00	382.117,16	0,00
INVESTIMENTOS	382.117,16	0,00	0,00	0,00	382.117,16	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	382.117,16	0,00	0,00	0,00	382.117,16	0,00

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE TAMANDARÉ

CNPJ: 10.298.603/0001-75

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

EXERCÍCIO 2019



Documento Assinado Digitalmente por: SERGIO HUCKER CORTE REAL VALDENICIO HIPOLITO DE MEDEIROS
 Acesse em: <https://stc.ce.tec.pe.gov.br/pp/validarDoc.asp?seu=Codigo-do-documento-4a1a3c61-7342-4781-82f4-b5c6e2778fe2>

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS LIQUIDADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)= (a+b-c-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
DESPESAS CORRENTES	4.260.164,38	318.809,15	318.242,65	2.400.699,35	1.860.302,53
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	4.243.393,89	279.468,94	279.468,94	2.394.550,92	1.848.844,97
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	16.770,49	39.340,21	38.773,71	6.148,43	18.268,56
DESPESAS DE CAPITAL	76.467,70	164.408,71	164.408,71	35.046,66	41.412,04
INVESTIMENTOS	76.467,70	164.408,71	164.408,71	35.046,66	41.412,04
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	4.336.632,08	483.217,86	482.651,36	2.435.746,01	1.904.455,57



NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 67, DE 04 DE DEZEMBRO DE 2019.
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE TAMANDARÉ
CNPJ: 10.298.603/0001-75
EXERCÍCIO: 2019

A) INFORMAÇÃO DA ENTIDADE:

NOME DA ENTIDADE:

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE TAMANDARÉ
CNPJ: 10.298.603/0001-75

DOMICÍLIO DA ENTIDADE:

AVENIDA JOSÉ BEZERRA SOBRINHO, S/N, CENTRO, TAMANDARÉ – PE – CEP: 55.578-000

DADOS DO GESTOR:

NOME: LÍRIO ADEMOUR DAS OLIVEIRAS E PEREIRAL JÚNIOR
CARGO: SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
PERÍODO DE GESTÃO: 01/01/2019 - 31/12/2019

DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL:

Nome: IVALDENÍCIO HIPÓLITO DE MEDEIROS
CRC/PE: 009479/O-3
E-MAIL: CONTATO@MWF.PRIMEASSESSORIA.NET.BR

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:

O Fundo Municipal de Saúde de Tamandaré, concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 – Fundo público da Administração Direta Municipal possui como atividade principal a regulação das atividades de saúde.

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES 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, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidência obedecem as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO(PARTE V DO MPCASP 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 quadro principal da receita orçamentária detalhada por categoria econômica e origem. O demonstrativo evidencia a previsão inicial da receita, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar; e separadamente: receitas correntes, receitas de capital, recursos arrecadados em exercícios anteriores, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, déficit e saldos de exercícios anteriores (utilizados para créditos adicionais). Quanto aos desembolsos, este demonstrativo detalha a despesa por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo das dotações. As despesas são segregadas em: despesas correntes, despesas de capital, reserva de contingência, reserva de RPPS, subtotal das



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

BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS:

Quanto ao sistema orçamentário de acordo com o art. 35 da Lei nº 4.320/65 e NBCASP será utilizado o regime misto nas operações orçamentárias. De caixa para as receitas e competência para as despesas.

NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:

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

JULGAMENTOS PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS:

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

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

RECEITA CORRENTE:

A previsão de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2019 foi de R\$ 6.600.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 7.278.717,73.

RECEITA DE CAPITAL:

A previsão de arrecadação de receitas de capital foi de R\$ 900.000,00. Foi arrecadado R\$ 36.000,00.

TOTAL DAS RECEITAS:

O total de receitas previstas para o exercício de 2019 foi de R\$ 7.500.000,00, sendo arrecadado o valor de R\$ 7.314.717,73.

DESPESAS CORRENTES:

As despesas correntes fixadas para o exercício de 2019 foram de R\$ 13.670.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 16.544.500,00, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 13.817.748,59. As liquidações totalizaram R\$ 13.817.748,59, sendo pagos o montante de R\$ 13.431.561,52, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 2.226.751,41.

DESPESAS DE CAPITAL:

As despesas de capital fixadas somam R\$ 1.500.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 1.032.000,00, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 360.320,49. As liquidações totalizaram R\$ 360.320,49, sendo pagos o montante de R\$ 360.320,49, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 671.679,51.



TOTAL DAS DESPESAS:

A despesa total autorizada foi de R\$ 15.170.000,00, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 17.576.500,00. O valor total empenhado foi de R\$ 14.178.069,08, o liquidado R\$ 14.178.069,08, e o pago R\$ 13.791.882,01. A economia orçamentária foi de R\$ 3.398.430,92. O coeficiente de execução foi de R\$ 80,66%.

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO:

Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 7.314.717,73), menos as despesas empenhadas (R\$ 14.178.069,08) houve um déficit orçamentário na ordem de -R\$ 6.863.351,35. É necessário deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:

Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foi de R\$ 382.117,16. Foram cancelados o valor de R\$ 382.117,16, restando de saldo o valor de R\$ 0,00.

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS:

Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foi de R\$ 4.336.632,08. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizou R\$ 483.217,86. Foram pagos R\$ 482.651,36 e foram cancelados o valor de R\$ 2.435.746,01, restando de saldo o valor de R\$ 1.901.452,57.

DESPESA EXECUTADA POR TIPO DE CRÉDITO (INICIAL, SUPLEMENTAR, ESPECIAL E EXTRAORDINÁRIO):

Das dotações orçamentárias iniciais e créditos suplementares foi empenhado o valor de R\$ 14.178.069,08. Não foram abertos créditos especiais e extraordinários.

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS E RECEBIDAS PARA DAR SUPORTE AO DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO:

As transferências financeiras concedidas somam R\$ 3.067.352,29. Enquanto as recebidas somam R\$ 9.911.628,49.

D. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS:

Não se aplica a este demonstrativo.

DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:

Não se aplica neste demonstrativo.

RECONHECIMENTO DE INCONFORMIDADES QUE PODEM AFETAR A COMPREENSÃO DO USUÁRIO SOBRE O DESEMPENHO E O DIRECIONAMENTO DAS OPERAÇÕES DA ENTIDADE NO FUTURO:

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

AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.