

FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAG

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO



Orçamento Programa - Exercício de 2019

DEZEMBRO(31/12/2019)

ISOLADO:5 - FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAG

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES(I)	0,00	0,00	10.483,90	10.483,90
RECEITA PATRIMONIAL	0,00	0,00	0,36	0,36
Valores Mobiliários	0,00	0,00	0,36	0,36
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	10.483,54	10.483,54
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	0,00	0,00	3.711,54	3.711,54
Demais Receitas Correntes	0,00	0,00	6.772,00	6.772,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	0,00	0,00	10.483,90	10.483,90
REFINANCIAMENTO (IV)	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 REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	0,00	0,00	10.483,90	10.483,90
DÉFICIT (VI)			1.192.454,15	
TOTAL (VII) = (V+VI)	0,00	0,00	1.202.938,05	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		0,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

Documento Assinado em 31/12/2019 por JUIZ DE QUEIROZ, JUIZ LIERME BARBOSA XAVIER
 Acesse em: <https://pplv.pptv.com.br/validador>
 Código do documento: 98d6b117-6c6f-491b-8f42-dbe053794003

FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAG

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO



Orçamento Programa - Exercício de 2019

DEZEMBRO(31/12/2019)

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	3.843.000,00	3.848.000,00	1.192.767,35	1.192.767,35	883.418,55	2.655.232,65
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	760.000,00	800.000,00	761.876,63	761.876,63	720.489,21	38.123,37
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.083.000,00	3.048.000,00	430.890,72	430.890,72	162.929,34	2.617.099,28
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	80.000,00	75.000,00	10.170,70	10.170,70	10.170,70	64.829,30
INVESTIMENTOS	80.000,00	75.000,00	10.170,70	10.170,70	10.170,70	64.829,30
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	3.923.000,00	3.923.000,00	1.202.938,05	1.202.938,05	893.589,25	2.720.061,95
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	3.923.000,00	3.923.000,00	1.202.938,05	1.202.938,05	893.589,25	2.720.061,95
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	3.923.000,00	3.923.000,00	1.202.938,05	1.202.938,05	893.589,25	2.720.061,95
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (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
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (C)	CANCELADOS (d)	SALDO (JAN A DEZ 2019)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	617.083,89	340.967,74	0,00	276.116,15
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	617.083,89	340.967,74	0,00	276.116,15
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
TOTAL	0,00	617.083,89	340.967,74	0,00	276.116,15



FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundo Municipal de Cultura, Turismo e Esportes

Av. Pierre Collier, 440 – Vila da Fábrica, Camaragibe – CEP 54.759-560

O Fundo Municipal de Cultura, Turismo e Esportes concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “Seguridade social obrigatória”. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 737/2019 de 29 de Março de 2019 (LOA 2019). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Constitucionais e Aportes do Tesouro Municipal.

Dados do Gestor:

Nome: Josué Jose de Oliveira da Silva Período: 01/01/2019 a 20/06/2019

Nome: Olímpio Gonçalves da Silveira Costa Período: 01/07/2019 a 31/12/2019

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

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: julierme@gmail.com ([Contratado para reprocessamento DCASP](#)) e [Responsabilidade Técnica da Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial no Exercício de 2019 a empresa CONASP – Contabilidade e Assessoria Pública Ltda CNPJ 01.891.560/0001-46](#)
[Reprocessamento por inclusão de Restos a Pagar Processados e Não Processados que não foram considerados nos relatórios reprocessados.](#)

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e portaria nº 877 de 20 de dezembro de 2018, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6 e com estágio de convergência ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais PIPCP.

Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias em curto prazo, estoques, variações diminutivas para antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos em longo prazo, investimentos temporários em longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, imobilizado e Intangível) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, empréstimo e financiamento em curto prazo, fornecedores a conta a apagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo, demais obrigações em



FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

curto prazo) e Passivo não Circulante o (obrigações trabalhista, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimo, empréstimo e financiamento em longo prazo, fornecedores e contas a apagar a longo prazo, obrigações fiscais em longo prazo, provisões em longo prazo, demais obrigações em longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

Bases de mensuração utilizadas:

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2018 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:

1.1 Ativo Circulante

Os valores lançados no Exercício de 2019, registra a importância de R\$7.557,54 (Sete mil, quinhentos e cinquenta e sete reais e cinquenta e quatro centavos), apresentando uma diferença com relação ao mesmo período do exercício de 2018 de R\$4.358,52 (Quatro mil, trezentos e cinquenta e oito reais e cinquenta e dois centavos).

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa



FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

A Integralidade dos recursos do Ativo Circulante se refere a Disponibilidade de Caixa do Fundo da Criança no valor de R\$7.557,54 (Sete mil, quinhentos e cinquenta e sete reais e cinquenta e quatro centavos).

1.1.2 Créditos Tributários a Receber

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

Demais créditos e valores a curto prazo

Não foram registrados valores no Ativo Circulante.

1.1.3 Estoques

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

1.2.2 Investimento

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

1.2.3 Imobilizado

Foram registrados a título de Imobilizado o valor de R\$251.342,17 (Duzentos e cinquenta e um mil, trezentos e quarenta e dois reais e dezessete centavos) já deduzidos os valores apresentados para Depreciação Acumulada no valor de R\$33.694,40 (Trinta e três mil, seiscentos e noventa e quatro reais e quarenta centavos) conforme estabelece o MCASP.

1.2.4 Depreciação

Foram registrados o valor de R\$33.694,40 (Trinta e três mil, seiscentos e noventa e quatro reais e quarenta centavos) a título de Depreciação Fiscal na proporção de 10% a.a.

1.3 Passivo Circulante

O Passivo Circulante da entidade representou a importância de R\$619.752,57 (Seiscentos e dezenove mil, setecentos e cinquenta e dois reais e cinquenta e sete centavos), havendo compatibilidade com os valores lançados em exercícios anteriores.

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

Foram registrados o valor de R\$41.387,42 (Quarenta e um mil, trezentos e oitenta e sete reais e quarenta e dois centavos) relativo a obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar.



FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo

Não há registro.

1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Foram registrados a importância de R\$544.077,53 (Quinhentos e quarenta e quatro mil, setenta e sete reais e cinquenta e três centavos).

1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo

Foram registrados a título de Consignações e assemelhados o valor de R\$34.287,62 (Trinta e quatro mil, duzentos e oitenta e sete reais e sessenta e dois centavos).

1.4 Passivo Não Circulante

1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:

Não há registro.

1.5 Patrimônio Líquido

Foram registrados o valor de -R\$360.852,86 (Trezentos e sessenta mil, oitocentos e cinquenta e dois reais e oitenta e seis centavos) a título Patrimônio Líquido, havendo sido registrado um superávit de R\$6.585,32 (Seis mil, quinhentos e oitenta e cinco reais e trinta e dois centavos).

1.6 Outras Informações relevantes:

1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

1.6.2 Divulgações não financeiras:

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

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

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

1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

<p>MCASP– 8ª Edição</p>	<p>O Balanço Orçamentário foi publicado com o detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN, evidenciando:</p> <p>a) Para as receitas:</p> <p>Foram Recebidos o valor de R\$10.483,90 (Dez mil, quatrocentos e oitenta e três reais e noventa centavos), representando 100% dos valores previstos para o Exercício de 2019, a título de Receitas Orçamentárias.</p> <p>b) Para as despesas:</p> <p>a) Dotação Inicial: R\$3.923.000,00 (Três milhões, novecentos e vinte e três mil reais)</p> <p>b) Dotação Atualizada: R\$3.923.000,00 (Três milhões, novecentos e vinte e três mil reais)</p> <p>c) Despesa Empenhada: R\$1.202.938,05 (Hum milhão, duzentos e dois mil, novecentos e trinta e oito reais e cinco centavos)</p> <p>d) Despesa Liquidada: R\$1.202.938,05 (Hum milhão, duzentos e dois mil, novecentos e trinta e oito reais e cinco centavos)</p> <p>e) Despesa Paga: R\$893.589,25 (Oitocentos e noventa e três mil, quinhentos e oitenta e nove reais e vinte e cinco centavos)</p> <p>f) Saldo da Dotação: R\$2.720.061,95 (Dois milhões, setecentos e vinte mil, sessenta e um reais e noventa e cinco centavos).</p>
<p>MCASP– 8ª Edição</p>	<p>Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito (inicial, suplementar, especial e extraordinário) em quadro complementar, correspondente ao Anexo XVII desta resolução:</p> <p>Foram procedidas anulações autorizadas pela Lei Municipal n.º 737/2019 de 29/03/2019 LOA até o limite de 10%, representando a importância de R\$60.000,00 (Sessenta mil reais), devidamente evidenciado no Quadro Constante do próprio Balanço Orçamentário.</p>
<p>MCASP– 8ª Edição</p>	<p>A utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários, bem como suas influências no resultado orçamentário.</p>



FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

	Não foram utilizadas como fonte de recursos para reabertura de créditos do superávit financeiro, não trazendo impactos significativos para o resultado orçamentário proposto.
MCASP– 8ª Edição	As atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data publicação da LOA, que compõem a coluna previsão inicial da receita orçamentária. Não foram procedidas atualizações monetárias, haja vista, ausência de previsão legal.
MCASP– 8ª Edição	Procedimento adotado em relação aos restos a pagar não processados liquidados, ou seja, se o ente transfere o saldo ao final do exercício para restos a pagar processados ou se mantém controle dos restos a pagar não processados liquidados separadamente. No Fundo Municipal de Cultura, Turismo e Esportes, adotamos o critério pela manutenção do controle de restos a pagar não processados liquidados separadamente para fins de melhor evidenciação do resultado orçamentário e conseqüentemente do resultado patrimonial da seguinte forma: RPNP (Restos a Pagar Não Processados) na importância de R\$0,00 (zero reais) e de RPP e RPP em Liquidação na importância de R\$276.116,15 (Duzentos e setenta e seis mil, cento e dezesseis reais e quinze centavos).
MCASP– 8ª Edição	Detalhamento de recursos de exercícios anteriores utilizados para financiar despesas orçamentária do exercício corrente, destacando-se os recursos vinculados ao RPPS e outros com destinação vinculada. Não há registro.
MCASP– 8ª Edição	O superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS – caso o ente possua o Regime Próprio de Previdência Social. Não se aplica a entidade.



FUNDO M. DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO



Orçamento Programa - Exercício de 2019

DEZEMBRO(31/12/2019)

ISOLADO:4 - FUNDO M. DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES(I)	0,00	0,00	29.065,99	29.065,99
RECEITA PATRIMONIAL	0,00	0,00	7.860,63	7.860,63
Valores Mobiliários	0,00	0,00	7.860,63	7.860,63
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	21.205,36	21.205,36
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	0,00	0,00	17.174,48	17.174,48
Demais Receitas Correntes	0,00	0,00	4.030,88	4.030,88
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	0,00	0,00	29.065,99	29.065,99
REFINANCIAMENTO (IV)	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 REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	0,00	0,00	29.065,99	29.065,99
DÉFICIT (VI)			28.296,94	
TOTAL (VII) = (V+VI)	0,00	0,00	57.362,93	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		0,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

Documento Assinado em 31/12/2019 por JUIZ DE PAZ DE QUEIROZ, JUIZ LIERME BARBOSA XAVIER
 Asses em: https://ppv.valida.com.br/validaDoc.aspx?Codigo do documento: 98d6b117-6c6f-491b-8f42-dbe053794003

FUNDO M. DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2019)

Orçamento Programa - Exercício de 2019



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	383.000,00	383.000,00	57.362,93	57.362,93	45.644,30	325.637,07
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	180.000,00	170.000,00	0,00	0,00	0,00	170.000,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	203.000,00	213.000,00	57.362,93	57.362,93	45.644,30	155.637,07
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	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 CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	383.000,00	383.000,00	57.362,93	57.362,93	45.644,30	325.637,07
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	383.000,00	383.000,00	57.362,93	57.362,93	45.644,30	325.637,07
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	383.000,00	383.000,00	57.362,93	57.362,93	45.644,30	325.637,07
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (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
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (C)	CANCELADOS (d)	SALDO (JAN A DEZ 2019)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	10.792,42	10.792,42	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	10.792,42	10.792,42	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
TOTAL	0,00	10.792,42	10.792,42	0,00	0,00

Documento: 9866112-656f-41b-8f42-dbe053794003
 JULIERNE BARBOSA VAZ
 15/08/2019 10:53:12
 URL: https://cece.te.gov.br/validarDoc.seam?docId=9866112-656f-41b-8f42-dbe053794003



FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente

Av. Dr. Belmino Correia, 3038 – Timbi – Camaragibe (PE) – CEP: 54.768-000

O Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Camaragibe concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “Seguridade social obrigatória”. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 737/2019 de 29 de Março de 2019 (LOA 2019). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Constitucionais e Aportes do Tesouro Municipal.

Dados do Gestor:

Nome: Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente

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

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: julierme@gmail.com ([Contratado para reprocessamento DCASP](#)) e [Responsabilidade Técnica da Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial no Exercício de 2019 a empresa CONASP – Contabilidade e Assessoria Pública Ltda CNPJ 01.891.560/0001-46](#) [Reprocessamento por inclusão de Restos a Pagar Processados e Não Processados que não foram considerados nos relatórios reprocessados.](#)

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e portaria nº 877 de 20 de dezembro de 2018, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6 e com estágio de convergência ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais PIPCP.

Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias em curto prazo, estoques, variações diminutivas para antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos em longo prazo, investimentos temporários em longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, imobilizado e Intangível) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, empréstimo e financiamento em curto prazo, fornecedores a conta a apagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo, demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante o (obrigações trabalhista, previdenciárias e



FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimo, empréstimo e financiamento em longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais em longo prazo, provisões em longo prazo, demais obrigações em longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

Bases de mensuração utilizadas:

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2018 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:

1.1 Ativo Circulante

Os valores lançados no Exercício de 2019, registra a importância de R\$223.052,97 (Duzentos e vinte e três mil, cinquenta e dois reais e noventa e sete centavos), apresentando uma diferença com relação ao mesmo período do exercício de 2018 de R\$46.677,99 (Quarenta e seis mil, seiscentos e setenta e sete reais e noventa e nove centavos)

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa



FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

A Integralidade dos recursos do Ativo Circulante se refere a Disponibilidade de Caixa do Fundo da Criança no valor de R\$ R\$223.052,97 (Duzentos e vinte e três mil, cinquenta e dois reais e noventa e sete centavos)

1.1.2 Créditos Tributários a Receber

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

Demais créditos e valores a curto prazo

Não foram registrados valores no Ativo Circulante.

1.1.3 Estoques

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

1.2.2 Investimento

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

1.2.3 Imobilizado

Foram registrados a título de Imobilizado o valor de R\$76.894,58 (Setenta e seis mil, oitocentos e noventa e quatro reais e cinquenta e oito centavos) já deduzidos os valores apresentados para Depreciação Acumulada no valor de R\$32.954,79 (Trinta e dois mil, novecentos e cinquenta e quatro reais e setenta e nove centavos) conforme estabelece o MCASP.

1.2.4 Depreciação

Foram registrados o valor de R\$32.954,79 (Trinta e dois mil, novecentos e cinquenta e quatro reais e setenta e nove centavos) a título de Depreciação Fiscal na proporção de 10% a.a.

1.3 Passivo Circulante

O Passivo Circulante da entidade representou a importância de R\$12.159,95 (Doze mil, cento e cinquenta e nove reais e noventa e cinco centavos), havendo um aumento significativo diante o exercício de 2018 que registrava o valor de R\$10.372,42.

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo

Não há registro.



FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Valores identificados no item 1.3.

1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo

Valores identificados no item 1.3

1.4 Passivo Não Circulante

1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:

Não há registro.

1.5 Patrimônio Líquido

Foram registrados o valor de R\$287.787,60 (Duzentos e oitenta e sete mil, setecentos e oitenta e sete reais e sessenta centavos) a título Patrimônio Líquido, havendo sido registrado um superávit de R\$33.905,53 (Trinta e três mil, novecentos e cinco reais e cinquenta e três centavos).

1.6 Outras Informações relevantes:

1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

1.6.2 Divulgações não financeiras:

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

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

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

1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

<p>MCASP– 8ª Edição</p>	<p>O Balanço Orçamentário foi publicado com o detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN, evidenciando:</p> <p>a) Para as receitas:</p> <p>Foram Recebidos o valor de R\$29.065,99 (Vinte e nove mil, sessenta e cinco reais e noventa e nove centavos), representando 100% dos valores previstos para o Exercício de 2019.</p> <p>b) Para as despesas:</p> <p>a) Dotação Inicial: R\$383.000,00 (Trezentos e oitenta e três mil reais)</p> <p>b) Dotação Atualizada: R\$383.000,00 (Trezentos e oitenta e três mil reais)</p> <p>c) Despesa Empenhada: R\$57.362,93 (Cinquenta e sete mil, trezentos e sessenta e dois reais e noventa e três centavos)</p> <p>d) Despesa Liquidada: R\$57.362,93 (Cinquenta e sete mil, trezentos e sessenta e dois reais e noventa e três centavos)</p> <p>e) Despesa Paga: R\$45.644,30 (Quarenta e cinco mil, seiscentos e quarenta e quatro reais e trinta centavos)</p> <p>f) Saldo da Dotação: R\$325.637,07 (Trezentos e vinte e cinco mil, seiscentos e trinta e sete reais e sete centavos).</p>
<p>MCASP– 8ª Edição</p>	<p>Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito (inicial, suplementar, especial e extraordinário) em quadro complementar, correspondente ao Anexo XVII desta resolução:</p> <p>Foram procedidas anulações autorizadas pela Lei Municipal n.º 737/2019 de 29/03/2019 LOA até o limite de 10%, representando a importância de R\$10.000,00 (Dez mil reais), devidamente evidenciado no Quadro Constante do próprio Balanço Orçamentário.</p>
<p>MCASP– 8ª Edição</p>	<p>A utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários, bem como suas influências no resultado orçamentário.</p>



FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

	Não foram utilizadas como fonte de recursos para reabertura de créditos do superávit financeiro, não trazendo impactos significativos para o resultado orçamentário proposto.
MCASP– 8ª Edição	As atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data publicação da LOA, que compõem a coluna previsão inicial da receita orçamentária. Não foram procedidas atualizações monetárias, haja vista, ausência de previsão legal.
MCASP– 8ª Edição	Procedimento adotado em relação aos restos a pagar não processados liquidados, ou seja, se o ente transfere o saldo ao final do exercício para restos a pagar processados ou se mantém controle dos restos a pagar não processados liquidados separadamente. No Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente, adotamos o critério pela manutenção do controle de restos a pagar não processados liquidados separadamente para fins de melhor evidenciação do resultado orçamentário e conseqüentemente do resultado patrimonial da seguinte forma: RPNP (Restos a Pagar Não Processados) na importância de R\$0,00 (zero reais) e de RPP e RPP em Liquidação na importância de R\$10.792,42 (Dez mil, setecentos e noventa e dois reais e quarenta e dois centavos).
MCASP– 8ª Edição	Detalhamento de recursos de exercícios anteriores utilizados para financiar despesas orçamentária do exercício corrente, destacando-se os recursos vinculados ao RPPS e outros com destinação vinculada. Não há registro.
MCASP– 8ª Edição	O superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS – caso o ente possua o Regime Próprio de Previdência Social. Não se aplica a entidade.



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE CAMARAGIB

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO



Orçamento Programa - Exercício de 2019

DEZEMBRO(31/12/2019)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE CAMARAGIB

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES(I)	2.490.000,00	2.490.000,00	1.992.405,42	-497.594,58
RECEITA PATRIMONIAL	80.000,00	80.000,00	28.898,69	-51.101,31
Valores Mobiliários	80.000,00	80.000,00	28.898,69	-51.101,31
TRANSFERENCIAS CORRENTES	2.410.000,00	2.410.000,00	1.963.506,73	-446.493,27
Transferências da União e de suas Entidades	2.110.000,00	2.110.000,00	1.963.506,73	-146.493,27
Transferências do Estado e de suas Entidades	300.000,00	300.000,00	0,00	-300.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	2.490.000,00	2.490.000,00	1.992.405,42	-497.594,58
REFINANCIAMENTO (IV)	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 REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	2.490.000,00	2.490.000,00	1.992.405,42	-497.594,58
DÉFICIT (VI)			499.337,72	
TOTAL (VII) = (V+VI)	2.490.000,00	2.490.000,00	2.491.743,14	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente em: https://ppv.valida.com.br/validar/98d6b117-6c6f-491b-8f42-dbe053794003
 DE QUEIROZ, JULIERME BARBOSA XAVIER

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE CAMARAGIB

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2019)

Orçamento Programa - Exercício de 2019



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	3.680.000,00	4.614.895,00	2.251.638,14	2.250.222,14	2.112.633,27	2.363.566,86
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.500.000,00	2.668.770,62	1.414.902,29	1.414.902,29	1.361.763,34	1.253.868,33
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.180.000,00	1.946.124,38	836.735,85	835.319,85	750.869,93	1.109.784,53
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	60.000,00	240.105,00	240.105,00	13.985,00	13.985,00	0,00
INVESTIMENTOS	60.000,00	240.105,00	240.105,00	13.985,00	13.985,00	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 CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	3.740.000,00	4.855.000,00	2.491.743,14	2.264.207,14	2.126.618,27	2.363.566,86
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	3.740.000,00	4.855.000,00	2.491.743,14	2.264.207,14	2.126.618,27	2.363.566,86
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	3.740.000,00	4.855.000,00	2.491.743,14	2.264.207,14	2.126.618,27	2.363.566,86
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (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
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (C)	CANCELADOS (d)	SALDO (JAN A DEZ 2019)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	223.282,68	202.969,03	0,00	20.313,65
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	223.282,68	202.969,03	0,00	20.313,65
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
TOTAL	0,00	223.282,68	202.969,03	0,00	20.313,65

Documento: 9866112-666f-4b1b-8f42-dbe053794003
 JULIERNE BARBOSA
 15/08/2019 10:00:00
 Documento: 9866112-666f-4b1b-8f42-dbe053794003



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundo Municipal de Assistência Social – FMAS CNPJ 12.207.519/0001-24
Av. Doutor Belmino Correia, 2430 – Timbi – Camaragibe – CEP 54.768-000

O Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “Seguridade social obrigatória”. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 737/2019 de 29 de Março de 2019 (LOA 2019). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Constitucionais e Aportes do Tesouro Municipal.

Dados do Gestor:

Nome: Anderson Neves Exercício: 2019 em 31/12/2019

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

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: julierme@gmail.com ([Contratado para reprocessamento DCASP](#)) e [Responsabilidade Técnica da Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial no Exercício de 2019 a empresa CONASP – Contabilidade e Assessoria Pública Ltda CNPJ 01.891.560/0001-46](#)
[Reprocessamento por inclusão de Restos a Pagar Processados e Não Processados que não foram considerados nos relatórios reprocessados.](#)

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e portaria nº 877 de 20 de dezembro de 2018, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6 e com estágio de convergência ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais PIPCP.

Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias em curto prazo, estoques, variações diminutivas para antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos em longo prazo, investimentos temporários em longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, imobilizado e Intangível) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, empréstimo e financiamento em curto prazo, fornecedores a conta a pagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo, demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante o (obrigações trabalhista, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimo, empréstimo e financiamento em



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

longo prazo, fornecedores e contas a apagar a longo prazo, obrigações fiscais em longo prazo, provisões em longo prazo, demais obrigações em longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

Bases de mensuração utilizadas:

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2018 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:

1.1 Ativo Circulante

Os valores lançados no Exercício de 2019, registra a importância de R\$1.965.514,07 (Hum milhão, novecentos e sessenta e cinco mil, quinhentos e quatorze reais e sete centavos), apresentando uma diferença com relação ao mesmo período do exercício de 2018 de R\$38.633,27 (Trinta e oito mil, seiscentos e trinta e três reais e vinte e sete centavos).

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

Quase a integralidade dos recursos do Ativo Circulante se refere a Disponibilidade de Caixa do Fundo de Assistência Social no valor de R\$1.965.153,27 (Hum milhão, novecentos e sessenta e cinco mil, cento e cinquenta e três reais e vinte e sete centavos).



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

1.1.2 Créditos Tributários a Receber

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

Demais créditos e valores a curto prazo

Não foram registrados valores no Ativo Circulante.

1.1.3 Estoques

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

1.2.2 Investimento

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

1.2.3 Imobilizado

Foram registrados a título de Imobilizado o valor de R\$550.163,58 (Quinhentos e cinquenta mil, cento e sessenta e três reais e cinquenta e oito centavos) já deduzidos os valores apresentados para Depreciação Acumulada no valor de R\$96.726,32 (Noventa e seis mil, setecentos e vinte e seis reais e trinta e dois centavos) conforme estabelece o MCASP.

1.2.4 Depreciação

Foram registrados o valor de R\$96.726,32 (Noventa e seis mil, setecentos e vinte e seis reais e trinta e dois centavos) a título de Depreciação Fiscal na proporção de 10% a.a.

1.3 Passivo Circulante

O Passivo Circulante da entidade representou a importância de R\$198.352,22 (Cento e noventa e oito mil, trezentos e cinquenta e dois reais e vinte e dois centavos), havendo uma baixa significativa diante o exercício de 2018 que registrava o valor de R\$239.489,43.

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

Foram registrados o valor de R\$53.138,95 (Cinquenta e três mil, cento e trinta e oito reais e noventa e cinco centavos), sendo R\$17.685,00 de Pessoal e R\$35.453,95 relativo de Obrigações Patronais.

Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo

Não há registro.



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Foram registrados a importância de R\$104.763,57 (Cento e quatro mil, setecentos e sessenta e três reais e cinquenta e sete centavos).

1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo

Foram registrados a título de Consignações e assemelhados o valor de R\$40.449,70 (Quarenta mil, quatrocentos e quarenta e nove reais e setenta centavos).

1.4 Passivo Não Circulante

1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:

Não há registro.

1.5 Patrimônio Líquido

Foram registrados o valor de R\$2.317.325,43 (Dois milhões, trezentos e dezessete mil, trezentos e vinte e cinco reais e quarenta e três centavos) a título Patrimônio Líquido, havendo sido registrado um superávit de R\$69.744,98 (Sessenta e nove mil, setecentos e quarenta e quatro reais e noventa e oito centavos).

1.6 Outras Informações relevantes:

1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

1.6.2 Divulgações não financeiras:

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

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

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

1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

<p>MCASP– 8ª Edição</p>	<p>O Balanço Orçamentário foi publicado com o detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN, evidenciando:</p> <p>a) Para as receitas:</p> <p>Foram Recebidos o valor de R\$1.992.405,42 (Hum milhão, novecentos e noventa e dois mil, quatrocentos e cinco reais e quarenta e dois centavos), representando 80,01% dos valores previstos para o Exercício de 2019, a título de Receitas Orçamentárias e ainda houve aportes do Tesouro Municipal.</p> <p>b) Para as despesas:</p> <p>a) Dotação Inicial: R\$3.740.000,0 (Três milhões, setecentos e quarenta mil reais)</p> <p>b) Dotação Atualizada: R\$4.855.000,00 (Quatro milhões, oitocentos e cinquenta e cinco mil reais)</p> <p>c) Despesa Empenhada: R\$2.491.743,14 (Dois milhões, quatrocentos e noventa e um mil, setecentos e quarenta e três reais e quatorze centavos)</p> <p>d) Despesa Liquidada: R\$2.264.207,14 (Dois milhões, duzentos e sessenta e quatro mil, duzentos e sete reais e quatorze centavos)</p> <p>e) Despesa Paga: R\$2.126.618,27 (Dois milhões, cento e vinte e seis mil, seiscentos e dezoito reais e vinte e sete centavos)</p> <p>f) Saldo da Dotação: R\$2.363.256,86 (Dois milhões, trezentos e sessenta e três mil, duzentos e cinquenta e seis reais e oitenta e seis centavos).</p>
<p>MCASP– 8ª Edição</p>	<p>Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito (inicial, suplementar, especial e extraordinário) em quadro complementar, correspondente ao Anexo XVII desta resolução:</p> <p>Foram procedidas anulações autorizadas pela Lei Municipal n.º 737/2019 de 29/03/2019 LOA até o limite de 10%, representando a importância de R\$1.785.450,00 (Hum milhão, setecentos e oitenta e cinco mil, quatrocentos e cinquenta reais), devidamente evidenciado no Quadro Constante do próprio Balanço Orçamentário.</p>



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

<p>MCASP– 8ª Edição</p>	<p>A utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários, bem como suas influências no resultado orçamentário.</p> <p>Não foram utilizadas como fonte de recursos para reabertura de créditos do superávit financeiro, não trazendo impactos significativos para o resultado orçamentário proposto.</p>
<p>MCASP– 8ª Edição</p>	<p>As atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data publicação da LOA, que compõem a coluna previsão inicial da receita orçamentária.</p> <p>Não foram procedidas atualizações monetárias, haja vista, ausência de previsão legal.</p>
<p>MCASP– 8ª Edição</p>	<p>Procedimento adotado em relação aos restos a pagar não processados liquidados, ou seja, se o ente transfere o saldo ao final do exercício para restos a pagar processados ou se mantém controle dos restos a pagar não processados liquidados separadamente.</p> <p>No Fundo Municipal de Assistência Social, adotamos o critério pela manutenção do controle de restos a pagar não processados liquidados separadamente para fins de melhor evidenciação do resultado orçamentário e conseqüentemente do resultado patrimonial da seguinte forma: RPNP (Restos a Pagar Não Processados) na importância de R\$0,00 (zero reais) e de RPP e RPP em Liquidação na importância de R\$20.313,65 (Vinte mil, trezentos e treze reais e sessenta e cinco centavos).</p>
<p>MCASP– 8ª Edição</p>	<p>Detalhamento de recursos de exercícios anteriores utilizados para financiar despesas orçamentária do exercício corrente, destacando-se os recursos vinculados ao RPPS e outros com destinação vinculada.</p> <p>Não há registro.</p>
<p>MCASP– 8ª Edição</p>	<p>O superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS – caso o ente possua o Regime Próprio de Previdência Social.</p>



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

	Não se aplica a entidade.
--	---------------------------



FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2019)

Orçamento Programa - Exercício de 2019

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES(I)	43.000.000,00	43.000.000,00	43.084.543,21	84.543,21
RECEITA PATRIMONIAL	900.000,00	900.000,00	126.521,68	-773.478,32
Valores Mobiliários	900.000,00	900.000,00	126.521,68	-773.478,32
TRANSFERENCIAS CORRENTES	42.100.000,00	42.100.000,00	42.908.024,05	808.024,05
Transferências da União e de suas Entidades	42.010.000,00	42.010.000,00	42.907.436,41	897.436,41
Transferências do Estado e de suas Entidades	90.000,00	90.000,00	587,64	-89.412,36
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	49.997,48	49.997,48
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	0,00	0,00	37.257,50	37.257,50
Demais Receitas Correntes	0,00	0,00	12.739,98	12.739,98
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	262.894,58	262.894,58
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	262.894,58	262.894,58
Transferências da União e suas Entidades	0,00	0,00	261.600,00	261.600,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	0,00	0,00	1.294,58	1.294,58
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	43.000.000,00	43.000.000,00	43.347.437,79	347.437,79
REFINANCIAMENTO (IV)	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 REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	43.000.000,00	43.000.000,00	43.347.437,79	347.437,79
DÉFICIT (VI)			45.655.164,55	
TOTAL (VII) = (V+VI)	43.000.000,00	43.000.000,00	89.002.602,34	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro			0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais			0,00	0,00



Documento Assinado em 31/12/2019 por JUIZ DE PAZ JUIZERMIE BARBOSA XAVIER
 Acesso em: https://www.camara.gov.br/transparencia

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2019)

Orçamento Programa - Exercício de 2019



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	67.202.250,00	93.609.917,10	88.680.948,22	87.673.506,06	75.560.330,58	4.928.268,88
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	38.790.000,00	70.835.025,00	70.101.837,61	70.101.837,61	62.507.491,61	733.187,39
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	28.412.250,00	22.774.892,10	18.579.110,61	17.571.668,45	13.052.838,97	4.195.281,15
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	16.028.000,00	1.640.332,90	321.654,12	320.754,32	263.516,82	1.318.577,88
INVESTIMENTOS	16.028.000,00	1.640.332,90	321.654,12	320.754,32	263.516,82	1.318.577,88
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	83.230.250,00	95.250.250,00	89.002.602,34	87.994.260,38	75.823.847,40	6.247.442,66
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	83.230.250,00	95.250.250,00	89.002.602,34	87.994.260,38	75.823.847,40	6.247.442,66
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	83.230.250,00	95.250.250,00	89.002.602,34	87.994.260,38	75.823.847,40	6.247.442,66
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (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
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (C)	CANCELADOS (d)	SALDO (JAN A DEZ 2019)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	26.069,40	12.077.900,80	10.753.615,39	0,00	1.350.354,81
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	26.069,40	0,00	26.069,40	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	12.077.900,80	10.727.545,99	0,00	1.350.354,81
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
TOTAL	26.069,40	12.077.900,80	10.753.615,39	0,00	1.350.354,81



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundo Municipal de Saúde CNPJ: 41.230.038/0001-38
Av. Doutor Belmino Correia, 3038 – Timbi – Camaragibe – CEP 54.768-000

O Fundo Municipal de Saúde concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “Seguridade social obrigatória”. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 737/2019 de 29 de Março de 2019 (LOA 2019). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Constitucionais e Aportes do Tesouro Municipal.

Dados do Gestor:

Nome: Arnon Nascimento

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

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: julierme@gmail.com ([Contratado para reprocessamento DCASP](#)) e [Responsabilidade Técnica da Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial no Exercício de 2019 a empresa CONASP – Contabilidade e Assessoria Pública Ltda CNPJ 01.891.560/0001-46](#)
[Reprocessamento por inclusão de Restos a Pagar Processados e Não Processados que não foram considerados nos relatórios reprocessados.](#)

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e portaria nº 877 de 20 de dezembro de 2018, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6 e com estágio de convergência ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais PIPCP.

Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias em curto prazo, estoques, variações diminutivas para antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos em longo prazo, investimentos temporários em longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, imobilizado e Intangível) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, empréstimo e financiamento em curto prazo, fornecedores a conta a apagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo, demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante o (obrigações trabalhista, previdenciárias e



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimo, empréstimo e financiamento em longo prazo, fornecedores e contas a apagar a longo prazo, obrigações fiscais em longo prazo, provisões em longo prazo, demais obrigações em longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

Bases de mensuração utilizadas:

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2018 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:

1.1 Ativo Circulante

Os valores lançados no Exercício de 2019, registra a importância de R\$6.953.094,68 (Seis milhões, novecentos e cinquenta e três mil, noventa e quatro reais e sessenta e oito centavos), apresentando uma diferença com relação ao mesmo período do exercício de 2018 de R\$1.051.094,36 (Hum milhão, cinquenta e um mil, noventa e quatro reais e trinta e seis centavos).

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A Integralidade dos recursos do Ativo Circulante se refere a Disponibilidade de Caixa do Fundo de Saúde no valor de R\$6.953.094,68 (Seis milhões, novecentos e cinquenta e três mil, noventa e quatro reais e sessenta e oito centavos).



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

1.1.2 Créditos Tributários a Receber

Não foram registrados informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

Demais créditos e valores a curto prazo

Não foram registrados valores no Ativo Circulante.

1.1.3 Estoques

Não foram registrados informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Não foram registrados informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

1.2.2 Investimento

Não foram registrados informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

1.2.3 Imobilizado

Foram registrados a título de Imobilizado o valor de R\$23.172.854,00 (Vinte e três milhões, cento e setenta e dois mil, oitocentos e cinquenta e quatro reais) já deduzidos os valores apresentados para Depreciação Acumulada no valor de R\$1.416.219,78 (Hum milhão, quatrocentos e dezesseis mil, duzentos e dezenove reais e setenta e oito centavos) conforme estabelece o MCASP.

1.2.4 Depreciação

Foram registrados o valor de R\$ R\$1.416.219,78 (Hum milhão, quatrocentos e dezesseis mil, duzentos e dezenove reais e setenta e oito centavos) a título de Depreciação Fiscal na proporção de 10% a.a, também foram retificados os lançamentos de Amortização Acumulada, que não estavam contemplados originalmente no exercício de 2018.

1.3 Passivo Circulante

O Passivo Circulante da entidade representou a importância de R\$14.648.773,32 (Quatorze milhões, seiscentos e quarenta e oito mil, setecentos e setenta e três reais e trinta e oito centavos), havendo uma equivalência significativa diante o exercício de 2018 que registrava o valor de R\$13.576.674,89, proveniente em quase sua totalidade pelo pagamento de Restos a Pagar.

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

Foram registrados como Pessoal a Pagar o valor de R\$6.128.039,38 (Seis milhões, cento e vinte e oito mil, trinta e nove reais e trinta e oito centavos) e ainda o valor de R\$1.466.306,62 (Hum milhão, quatrocentos e sessenta e seis mil, trezentos e seis reais e sessenta e dois centavos).

Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo

Não há registro.



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Foram registrados a importância de R\$5.926.421,79 (Cinco milhões, novecentos e vinte e seis mil, quatrocentos e vinte e um reais e setenta e nove centavos).

1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo

Foram registrados a título de Consignações e assemelhados o valor de R\$1.128.005,53 (Hum milhão, cento e vinte e oito mil, cinco reais e cinquenta e três centavos).

1.4 Passivo Não Circulante

1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:

Não há registro.

1.5 Patrimônio Líquido

Foram registrados o valor de R\$15.477.175,36 (Quinze milhões, quatrocentos e setenta e sete mil, cento e setenta e cinco reais e trinta e seis centavos) a título Patrimônio Líquido, havendo sido registrado um déficit de R\$1.875.768,04 (Hum milhão, oitocentos e setenta e cinco mil, setecentos e sessenta e oito reais e quatro centavos).

1.6 Outras Informações relevantes:

1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

1.6.2 Divulgações não financeiras:

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

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

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

1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

<p>MCASP– 8ª Edição</p>	<p>O Balanço Orçamentário foi publicado com o detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN, evidenciando:</p> <p>a) Para as receitas:</p> <p>Foram Recebidos o valor de R\$43.347.437,79 (Quarenta e três milhões, trezentos e quarenta e sete mil, quatrocentos e trinta e sete reais e setenta e nove centavos), representando 108,08% dos valores previstos para o Exercício de 2019, a título de Receitas Orçamentárias.</p> <p>b) Para as despesas:</p> <p>a) Dotação Inicial: R\$83.230.250,00 (Oitenta e três milhões, duzentos e trinta mil, duzentos e cinquenta reais)</p> <p>b) Dotação Atualizada: R\$95.250.250,00 (Noventa e cinco milhões, duzentos e cinquenta reais e duzentos e cinquenta centavos)</p> <p>c) Despesa Empenhada: R\$89.002.602,34 (Oitenta e nove milhões, dois mil, seiscentos e dois reais e trinta e quatro centavos)</p> <p>d) Despesa Liquidada: R\$87.994.260,38 (Oitenta e sete milhões, novecentos e noventa e quatro mil, duzentos e sessenta reais e trinta e oito centavos)</p> <p>e) Despesa Paga: R\$75.823.847,40 (Setenta e cinco milhões, oitocentos e vinte e três mil, oitocentos e quarenta e sete reais e quarenta centavos)</p> <p>f) Saldo da Dotação: R\$6.247.647,66 (Seis milhões, duzentos e quarenta e sete mil, seiscentos e quarenta e sete reais e sessenta e seis centavos)</p>
<p>MCASP– 8ª Edição</p>	<p>Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito (inicial, suplementar, especial e extraordinário) em quadro complementar, correspondente ao Anexo XVII desta resolução:</p> <p>Foram procedidas anulações autorizadas pela Lei Municipal n.º 737/2019 de 29/03/2019 LOA até o limite de 10%, representando a importância de R\$46.472.750,00 (Quarenta e seis milhões, quatrocentos e setenta e dois reais, setecentos e cinquenta centavos), devidamente evidenciado no Quadro Constante do próprio Balanço Orçamentário, representando em sua totalidade com fonte de anulação de dotações.</p>



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

<p>MCASP– 8ª Edição</p>	<p>A utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários, bem como suas influências no resultado orçamentário.</p> <p>Não foram utilizadas como fonte de recursos para reabertura de créditos do superávit financeiro, não trazendo impactos significativos para o resultado orçamentário proposto.</p>
<p>MCASP– 8ª Edição</p>	<p>As atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data publicação da LOA, que compõem a coluna previsão inicial da receita orçamentária.</p> <p>Não foram procedidas atualizações monetárias, haja vista, ausência de previsão legal.</p>
<p>MCASP– 8ª Edição</p>	<p>Procedimento adotado em relação aos restos a pagar não processados liquidados, ou seja, se o ente transfere o saldo ao final do exercício para restos a pagar processados ou se mantém controle dos restos a pagar não processados liquidados separadamente.</p> <p>No Fundo Municipal de Saúde, adotamos o critério pela manutenção do controle de restos a pagar não processados liquidados separadamente para fins de melhor evidenciação do resultado orçamentário e conseqüentemente do resultado patrimonial da seguinte forma: RPNP (Restos a Pagar Não Processados) na importância de R\$0,00 (zero reais) e de RPP e RPP em Liquidação na importância de R\$1.350.354,81 (Hum milhão, trezentos e cinquenta mil, trezentos e cinquenta e quatro reais e oitenta e um centavos).</p>
<p>MCASP– 8ª Edição</p>	<p>Detalhamento de recursos de exercícios anteriores utilizados para financiar despesas orçamentária do exercício corrente, destacando-se os recursos vinculados ao RPPS e outros com destinação vinculada.</p> <p>Não há registro.</p>
<p>MCASP– 8ª Edição</p>	<p>O superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS – caso o ente possua o Regime Próprio de Previdência Social.</p>



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

	Não se aplica a entidade.
--	---------------------------





FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DO CAMARAGIBE
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Exercício: **2019**
IPC07

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d)=(c-b)
Receitas Correntes (I)	24.159.000,00	24.159.000,00	34.394.377,61	10.235.377,61
Receita Tributária				
Receita de Contribuições	9.500.000,00	9.500.000,00	8.906.829,31	593.170,69
Receita Patrimonial	14.659.000,00	14.659.000,00	25.048.078,40	10.389.078,40
Receita Agropecuária				
Receita Industrial				
Receita de Serviços				
Transferências Correntes				
Outras Receitas Correntes	-	-	439.469,90	439.469,90
Receitas de Capital (II)				
Operações de Crédito				
Alienação de Bens				
Amortizações de Empréstimos				
Transferências de Capital				
Outras Receitas de Capital				
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores (III)				
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III + Intraorçamentária)	42.758.000,00	42.758.000,00	58.036.222,64	15.278.222,64
Operações de Crédito / Refinanciamento (V)				
Operações de Crédito Internas				
Mobiliária				
Contratual				
Operações de Crédito Externas				
Mobiliária				
Contratual				
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV+V)	42.758.000,00	42.758.000,00	58.036.222,64	15.278.222,64
Déficit (VII)				-
TOTAL (VIII) = (VI + VII)	42.758.000,00	42.758.000,00	58.036.222,64	15.278.222,64

Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados Para Créditos Adicionais)				
Superávit Financeiro				
Reabertura de Créditos Adicionais				

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j)=(f-g)
Despesas Correntes (IX)	28.040.000,00	28.040.000,00	18.659.127,83	18.659.127,83	18.658.092,09	9.380.872,17
Pessoal e Encargos Sociais	27.330.000,00	27.330.000,00	18.513.382,91	18.513.382,91	18.513.382,91	8.816.617,09
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	710.000,00	710.000,00	145.744,92	145.744,92	144.709,18	564.255,08
Despesas de Capital (X)	300.000,00	300.000,00	-	-	-	300.000,00
Investimentos	300.000,00	300.000,00	-	-	-	300.000,00
Inversões Financeiras						-
Amortização da Dívida						-
Reserva de Contingência (XI)						
Reserva do RPPS (XII)	14.418.000,00	14.418.000,00				14.418.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	42.758.000,00	42.758.000,00	18.659.127,83	18.659.127,83	18.658.092,09	24.098.872,17
Amortização da Dívida/ Refinanciamento (XIV)						
Amortização da Dívida Interna						
Dívida mobiliária						
Outras Dívidas						
Amortização da Dívida Externa						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)	42.758.000,00	42.758.000,00	18.659.127,83	18.659.127,83	18.658.092,09	24.098.872,17
Superávit (XVI)				39.377.094,81	39.378.130,55	-
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	42.758.000,00	42.758.000,00	18.659.127,83	58.036.222,64	58.036.222,64	15.278.222,64

Veja Nota Explicativa Item 1.5

Maria Amélia Fonseca de Lira Gomes
Diretora de Previdência do FUNPRECAM
Matrícula nº 0.0000155

Julierme Barbosa Xavier
Contador
CRC-PE 17454/O

Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://stc.e-pec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 98d6b117-6c6f-491b-8f42-dbe053794003



FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DO CAMARAGIBE
EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

Exercício: 2019
IPCO7

ESPECIFICAÇÃO	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior				
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a+b-d-e)
Despesas Correntes						
Pessoal e Encargos Sociais						
Juros e Encargos da Dívida						
Outras Despesas Correntes	3.960,00	-	3.960,00	3.960,00		-
Despesas de Capital						
Investimentos						
Inversões Financeiras						
Amortização da Dívida						
TOTAL		-	3.960,00	3.960,00		-

FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DO CAMARAGIBE
EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

Exercício: 2019
ICP07

ESPECIFICAÇÃO	Inscritos		Pagos	Cancelados	Saldo
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior			
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a+b-c-d)
Despesas Correntes	49.731,48	1.035,74	49.731,48	-	1.035,74
Pessoal e Encargos Sociais	45.245,76	-	45.245,76		-
Juros e Encargos da Dívida					
Outras Despesas Correntes	4.485,72	1.035,74	4.485,72		1.035,74
Despesas de Capital					
Investimentos					
Inversões Financeiras					
Amortização da Dívida					
TOTAL	49.731,48	1.035,74	49.731,48	-	1.035,74

Maria Amélia Fonseca de Lira Gomes
Diretora de Previdência do FUNPRECAM
Matrícula nº 0.0000155

Julierme Barbosa Xavier
Contador
CRC-PE 17454/O

Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://efccf.tce.pb.gov.br/epv/validaDoc.shtm> Código do documento: 98d6b117-6c6f-491b-8f42-dbe053794003



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

1.5.1. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas e reflete o fato de que os registros contábeis da receita e da despesa ocorrem de forma a atender às especificações constantes do Orçamento Anual e dos Créditos Adicionais. A diferença entre o total de receitas arrecadadas e o de despesas empenhadas gera o resultado orçamentário, o qual pode ser positivo – Superávit Orçamentário – ou negativo – Déficit Orçamentário.

1.5.1.1. Reconhecimento de Receitas e Despesas Orçamentárias

No Balanço Orçamentário – BO, as receitas e despesas orçamentárias têm os seus reconhecimentos baseados no Artigo 35 da Lei nº 4.320/1964, que define: “pertencem ao exercício financeiro as receitas nele arrecadadas e as despesas nele legalmente empenhadas”. O mesmo critério de reconhecimento é adotado no Balanço Financeiro.

1.5.1.2. Do Planejamento

A previsão atualizada da receita não apresenta alteração em relação a sua previsão inicial. Por outro lado, a dotação inicial da despesa também não foi alterada durante a execução.

Não foram aplicadas atualizações monetárias previstas na legislação sobre as dotações iniciais da LOA para o exercício de 2019.

Detalhamento	Receita	Detalhamento	Despesa
Previsão Inicial	42.758.000,00	Dotação Inicial	42.758.000,00
Previsão Atualizada	42.758.000,00	Dotação Atualizada	42.758.000,00
Receita Arrecadada	58.036.222,64	Execução da Despesa	18.659.127,83
Superavit da Receita	15.278.222,64	Economia da Despesa	- 24.098.872,17

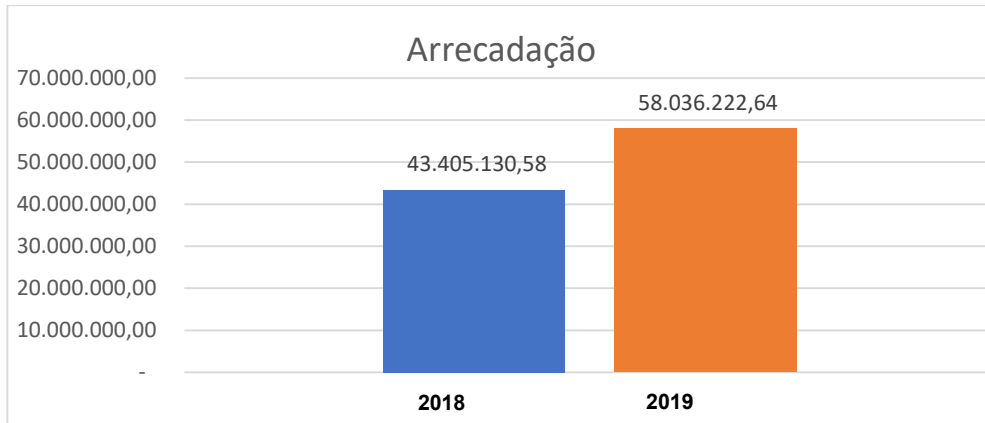
Podemos afirmar que o desempenho da arrecadação em 2019 teve comportamento acima da previsão inicial, apresentando um índice de realização de 135,73%. Pela otimização do processo de cobrança das contribuições previdenciárias.

Enquanto isso a execução da despesa se comportou dentro do limite fixado para o exercício de 2019, cujo valor empenhado foi R\$ 18.659.127,83.

No exercício de 2019, não foram utilizados créditos decorrentes de superávit financeiro, ou de créditos especiais e extraordinários reabertos.

1.5.1.3. Receitas Correntes

Ocorreu um aumento da arrecadação das receitas correntes de 2019 em relação a 2018 foi da ordem de R\$ 14.631.092,06 (133,71%). Cujo item Remuneração de Investimentos contribuiu significativamente para esse resultado do cenário macroeconômico no exercício de 2019, corroborado com o aperfeiçoamento dos mecanismos de cobrança das contribuições previdenciárias.



Já o crescimento de outras receitas correntes, foi corroborado com o recebimento de compensação previdenciária com o RGPS, no valor de R\$ 429.635,73.

Detalhamento	31/12/2019	31/12/2018	Varição
Receitas Correntes	34.394.377,61	25.406.879,70	35,37%
Contribuições do Servidor, Aposentado e Pensionis	8.906.829,31	7.546.264,04	18,03%
Remuneração dos Investimentos	25.048.078,40	17.537.690,55	42,82%
Outras Receitas Correntes	439.469,90	322.925,11	36,09%
Intraorçamentária	23.641.845,03	17.998.250,88	31,36%
TOTAL	58.036.222,64	43.405.130,58	33,71%

Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito (inicial, suplementar, especial e extraordinário) em quadro complementar, correspondente ao Anexo XVII desta resolução:

1.5.1.4. Da Execução das Despesas Orçamentárias

1.5.1.4.1. Da Execução por tipo de crédito

Os créditos orçamentários são classificados em inicial, suplementar, especial e extraordinários, os quais foram executados da seguinte forma:

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Saldo da Dotação
Dotações Iniciais	28.340.000,00	28.340.000,00	18.659.127,83	18.659.127,83	18.658.092,09	9.680.872,17
Dotações decorrentes de Crédito Suplementar	-	-	-	-	-	-
Reserva de Contingência	-	-	-	-	-	-
Reserva do RPPS	14.418.000,00	14.418.000,00	-	-	-	14.418.000,00
TOTAL	42.758.000,00	42.758.000,00	18.659.127,83	18.659.127,83	18.658.092,09	24.098.872,17

1.5.1.4.2. Dos Restos a Pagar

Foram inscritos no exercício de 2019 os restos a pagar processados, conforme demonstramos abaixo:



ESPECIFICAÇÃO	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
	Em Exercícios Anteriores	Em 31/12/2019				
	(a)	(b)				
PROCESSADOS						
Despesas Correntes	49.731,48	1.035,74	-	49.731,48	-	1.035,74
Pessoal e Encargos Sociais	45.245,76	-		45.245,76		-
Juros e Encargos da Dívida						
Outras Despesas Correntes	4.485,72	1.035,74		4.485,72		1.035,74
NÃO PROCESSADOS						
Despesas Correntes	3.960,00	-	3.960,00	3.960,00	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	-				-
Juros e Encargos da Dívida						
Outras Despesas Correntes	3.960,00	-	3.960,00	3.960,00		-
TOTAL	53.691,48	1.035,74	3.960,00	53.691,48	-	1.035,74

1.5.1.5. Receitas e Despesas Intraorçamentárias

As Receitas Intraorçamentárias correspondem aos valores recebidos decorrentes de contribuições previdenciárias e parcelamentos pagos através de dotação do próprio Orçamento Municipal e que, deverão ser excluídos quando da consolidação contábil e orçamentária.

No Balanço Orçamentário, encerrado em 31/12/2019, apresenta-se apenas as receitas correntes com as intraorçamentárias agrupadas conforme dispõem o IPC 07. Por outro lado, as despesas são todas orçamentárias, pois, não se verificou a execução de despesas Intraorçamentárias.

As Receitas Intraorçamentárias são as apresentadas no quadro abaixo, e observa-se um crescimento de R\$ 5.643.594,15 (31,36%) em relação ao exercício de 2018. Com destaque para a cobrança de encargos.

Detalhamento	31/12/2019	31/12/2018	Varição
Receitas Correntes intraorçamentária	23.641.845,03	17.998.250,88	31,36%
Contribuições Patronais	12.192.866,39	11.308.549,33	7,82%
Amortização do Déficit Atuarial	4.637.350,81	3.035.649,15	52,76%
Parcelamentos	5.268.226,20	3.228.783,70	63,16%
Encargos sobre Contribuições	1.543.401,63	425.268,70	262,92%

1.5.1.6. Utilização dos “recursos de exercícios anteriores” para financiar as despesas orçamentárias do exercício corrente:

No exercício de 2018, não foram utilizados recursos de exercícios anteriores para financiar despesas orçamentárias do exercício.

Todos os recursos do RPPS, estão vinculados para as despesas previdenciárias, exceto aqueles destinados a manutenção do FUNPRECAM. O saldo financeiro da conta vinculada para financiamento da taxa administrativa do FUNPRECAM cujos valores encontram-se acumulados desde 2015, é de R\$ 1.500.142,68.



Conta	31/12/2019	31/12/2018
CEF C/C 06.000200-3-DESPESAS ADMINISTRATIVAS	65,00	263,00
CEF C/C 200-3- APLIC FIC PRA	3.491,11	6.342,91
CEF C/C 200-3- APLIC IMA GERAL- RESER	1.496.586,57	1.332.322,77
TOTAL	1.500.142,68	1.338.928,68

1.5.1.7. Do Superávit verificado no exercício de 2019:

O valor do superávit da execução orçamentária no exercício de 2019, corresponde a diferença entre as receitas arrecadadas e a despesa executada (R\$ 58.036222,64-18.659.127,83)

Portanto, verificamos no exercício de 2019 um resultado da execução orçamentária superavitário, que importa num valor de R\$ 39.377.094,81, enquanto no exercício de 2017 esse valor foi de R\$ 26.624.064,51.

Portanto, o superávit do exercício de 2019 é 147,9% maior que o verificado no exercício de 2018.

Observe abaixo o Resultado da execução orçamentária nos últimos 5 anos:

Ano	Resultado da Execução Orçamentária		Índice IPCA*
	Valor Nominal	Valor Constante	
2019	39.377.094,81	39.377.094,81	1,000000
2018	26.624.064,51	27.770.506,62	1,043060
2017	32.214.445,35	34.860.152,11	1,082128
2016	34.550.009,63	38.489.473,59	1,114022
2015	22.315.448,17	26.423.105,59	1,184072

*Fonte: <https://www.portalbrasil.net/ipca.htm>

Camaragibe, 31 de dezembro de 2019.

Maria Amélia Fonseca de Lira Gomes
Diretora de Previdência do FUNPRECAM
Matrícula nº 0.0000155

Julierme Barbosa Xavier
Contador CRC-PE 17454/O