



# Fundo Municipal da Ação Social de Itapissuma - 2018

R BARAO DE ITAPISSUMA , S/N - CENTRO  
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000  
CNPJ Nº: 15.291.317/0001-00 Telefone: (81) 35481438

## Balanco Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64  
2018

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS  | PREVISÃO INICIAL    | PREVISÃO ATUALIZADA | RECEITAS REALIZADAS | SALDO              |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
|   | (a)                 | (b)                 | (c)                 | (d) = (c - b)      |
| <b>Receitas Correntes (I)</b>   | <b>1.255.669,40</b> | <b>1.255.669,40</b> | <b>541.058,95</b>   | <b>-714.610,45</b> |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria                               | -                   | -                   | -                   | -                  |
| Impostos  | -                   | -                   | -                   | -                  |
| Taxas   | -                   | -                   | -                   | -                  |
| Contribuição de Melhoria  | -                   | -                   | -                   | -                  |
| Contribuições   | -                   | -                   | -                   | -                  |
| Contribuições Sociais   | -                   | -                   | -                   | -                  |
| Contribuições Econômicas  | -                   | -                   | -                   | -                  |
| Contribuições para Entidades Privadas de Serviço Social e de Formação     | -                   | -                   | -                   | -                  |
| Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública              | -                   | -                   | -                   | -                  |
| Receita Patrimonial   | 25.680,00           | 25.680,00           | 19.107,07           | -6.572,93          |
| Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado                            | -                   | -                   | -                   | -                  |
| Valores Mobiliários   | 25.680,00           | 25.680,00           | 19.107,07           | -6.572,93          |
| Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização | -                   | -                   | -                   | -                  |
| Exploração de Recursos Naturais   | -                   | -                   | -                   | -                  |
| Exploração do Patrimônio Intangível                                       | -                   | -                   | -                   | -                  |
| Cessão de Direitos  | -                   | -                   | -                   | -                  |
| Demais Receitas Patrimoniais  | -                   | -                   | -                   | -                  |
| Receita Agropecuária  | -                   | -                   | -                   | -                  |
| Receita Industrial  | -                   | -                   | -                   | -                  |
| Receita de Serviços   | 42.372,00           | 42.372,00           | -                   | -42.372,00         |
| Serviços Administrativos e Comerciais Gerais                              | 42.372,00           | 42.372,00           | -                   | -42.372,00         |
| Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte              | -                   | -                   | -                   | -                  |
| Serviços e Atividades Referentes à Saúde                                  | -                   | -                   | -                   | -                  |
| Serviços e Atividades Financeiras   | -                   | -                   | -                   | -                  |
| Outros Serviços   | -                   | -                   | -                   | -                  |
| Transferências Correntes  | 1.187.617,40        | 1.187.617,40        | 521.951,88          |                    |





# Fundo Municipal da Ação Social de Itapissuma - 2018

R BARAO DE ITAPISSUMA , S/N - CENTRO  
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000  
CNPJ Nº: 15.291.317/0001-00 Telefone: (81) 35481438

## Balanco Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64  
2018

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS   | PREVISÃO INICIAL  | PREVISÃO ATUALIZADA | RECEITAS REALIZADAS | SALDO              |
|--|-------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
|  | (a)               | (b)                 | (c)                 | (d) = (c - b)      |
| Transferências da União e de suas Entidades                          | 1.187.617,40      | 1.187.617,40        | 521.951,88          | -665.665,52        |
| Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades | -                 | -                   | -                   | -                  |
| Transferências dos Municípios e de suas Entidades                    | -                 | -                   | -                   | -                  |
| Transferências de Instituições Privadas                              | -                 | -                   | -                   | -                  |
| Transferências de Outras Instituições Públicas                       | -                 | -                   | -                   | -                  |
| Transferências do Exterior   | -                 | -                   | -                   | -                  |
| Transferências de Pessoas Físicas                                    | -                 | -                   | -                   | -                  |
| Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados           | -                 | -                   | -                   | -                  |
| Outras Receitas Correntes  | -                 | -                   | -                   | -                  |
| Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais                      | -                 | -                   | -                   | -                  |
| Indenizações, Restituições e Ressarcimentos                          | -                 | -                   | -                   | -                  |
| Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público          | -                 | -                   | -                   | -                  |
| Demais Receitas Correntes  | -                 | -                   | -                   | -                  |
| <b>Receitas de Capital (II)</b>                                      | <b>642.000,00</b> | <b>642.000,00</b>   | -                   | <b>-642.000,00</b> |
| Operações de Crédito   | -                 | -                   | -                   | -                  |
| Operações de Crédito - Mercado Interno                               | -                 | -                   | -                   | -                  |
| Operações de Crédito - Mercado Externo                               | -                 | -                   | -                   | -                  |
| Alienação de Bens  | -                 | -                   | -                   | -                  |
| Alienação de Bens Móveis   | -                 | -                   | -                   | -                  |
| Alienação de Bens Imóveis  | -                 | -                   | -                   | -                  |
| Alienação de Bens Intangíveis  | -                 | -                   | -                   | -                  |
| Amortização de Empréstimos   | -                 | -                   | -                   | -                  |
| Transferências de Capital  | 642.000,00        | 642.000,00          | -                   | -642.000,00        |
| Transferências da União e de suas Entidades                          | -                 | -                   | -                   | -                  |
| Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades | 642.000,00        | 642.000,00          | -                   | -642.000,00        |
| Transferências dos Municípios e de suas Entidades                    | -                 | -                   | -                   | -                  |
| Transferências de Instituições Privadas                              | -                 | -                   | -                   | -                  |





# Fundo Municipal da Ação Social de Itapissuma - 2018

R BARAO DE ITAPISSUMA , S/N - CENTRO  
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000  
CNPJ Nº: 15.291.317/0001-00 Telefone: (81) 35481438

## Balanco Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64  
2018

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS                                     | PREVISÃO INICIAL    | PREVISÃO ATUALIZADA | RECEITAS REALIZADAS  | SALDO                |
|--|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
|  | (a)                 | (b)                 | (c)                  | (d) = (c - b)        |
| Transferências de Outras Instituições Públicas             | -                   | -                   | -                    | -                    |
| Transferências do Exterior                                 | -                   | -                   | -                    | -                    |
| Transferências de Pessoas Físicas                          | -                   | -                   | -                    | -                    |
| Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados | -                   | -                   | -                    | -                    |
| Outras Receitas de Capital                                 | -                   | -                   | -                    | -                    |
| Integralização de Capital Social                           | -                   | -                   | -                    | -                    |
| Resultado do Banco Central                                 | -                   | -                   | -                    | -                    |
| Remuneração das Disponibilidades do Tesouro                | -                   | -                   | -                    | -                    |
| Resgate de Títulos do Tesouro                              | -                   | -                   | -                    | -                    |
| Demais Receitas de Capital                                 | -                   | -                   | -                    | -                    |
| <b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>              | <b>1.897.669,40</b> | <b>1.897.669,40</b> | <b>541.058,95</b>    | <b>-1.356.610,45</b> |
| <b>Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)</b>         | -                   | -                   | -                    | -                    |
| Operações de Crédito Internas                              | -                   | -                   | -                    | -                    |
| Mobiliária   | -                   | -                   | -                    | -                    |
| Contratual   | -                   | -                   | -                    | -                    |
| Operações de Crédito Externas                              | -                   | -                   | -                    | -                    |
| Mobiliária   | -                   | -                   | -                    | -                    |
| Contratual   | -                   | -                   | -                    | -                    |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>       | <b>1.897.669,40</b> | <b>1.897.669,40</b> | <b>541.058,95</b>    | <b>-1.356.610,45</b> |
| DÉFICIT (VI)   | -                   | -                   | 9.875.535,29         | -                    |
| <b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>                              | <b>1.897.669,40</b> | <b>1.897.669,40</b> | <b>10.416.594,24</b> | -                    |
| Saldos de Exercícios Anteriores                            | -                   | -                   | -                    | -                    |
| (Utilizados para Créditos Adicionais)                      | -                   | -                   | -                    | -                    |
| Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores              | -                   | -                   | -                    | -                    |
| Superávit Financeiro                                       | -                   | -                   | -                    | -                    |
| Reabertura de Créditos Adicionais                          | -                   | -                   | -                    | -                    |







## Fundo Municipal da Ação Social de Itapissuma - 2018

R BARAO DE ITAPISSUMA , S/N - CENTRO  
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000  
CNPJ Nº: 15.291.317/0001-00 Telefone: (81) 35481438

### Balanco Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64  
2018

| Execução de Restos a Pagar Não Processados | Em Exercícios Anteriores | Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior | Liquidados | Pagos | Cancelados | Saldo                 |
|--|--------------------------|---|------------|-------|------------|-----------------------|
|  | (a)                      | (b)                                     | (c)        | (d)   | (e)        | (f) = (a + b - d - e) |
| <b>Despesas Correntes</b>                  | -                        | -                                       | -          | -     | -          | -                     |
| Pessoal e Encargos Sociais                 | -                        | -                                       | -          | -     | -          | -                     |
| Juros e Encargos da Dívida                 | -                        | -                                       | -          | -     | -          | -                     |
| Outras Despesas Correntes                  | -                        | -                                       | -          | -     | -          | -                     |
| <b>Despesas de Capital</b>                 | -                        | -                                       | -          | -     | -          | -                     |
| Investimentos                              | -                        | -                                       | -          | -     | -          | -                     |
| Inversões Financeiras                      | -                        | -                                       | -          | -     | -          | -                     |
| Amortização da Dívida                      | -                        | -                                       | -          | -     | -          | -                     |
| <b>TOTAL</b>                               | -                        | -                                       | -          | -     | -          | -                     |





## Fundo Municipal da Ação Social de Itapissuma - 2018

R BARAO DE ITAPISSUMA , S/N - CENTRO  
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000  
CNPJ Nº: 15.291.317/0001-00 Telefone: (81) 35481438

### Balanco Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64  
2018

| Execução de Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados | Em Exercícios Anteriores | Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior | Pagos | Cancelados | Saldo                 |
|---|--------------------------|---|-------|------------|-----------------------|
|   | (a)                      | (b)                                     | (c)   | (d)        | (e) = (a + b - c - d) |
| <b>Despesas Correntes</b>   | -                        | -                                       | -     | -          | -                     |
| Pessoal e Encargos Sociais  | -                        | -                                       | -     | -          | -                     |
| Juros e Encargos da Dívida  | -                        | -                                       | -     | -          | -                     |
| Outras Despesas Correntes   | -                        | -                                       | -     | -          | -                     |
| <b>Despesas de Capital</b>  | -                        | -                                       | -     | -          | -                     |
| Investimentos   | -                        | -                                       | -     | -          | -                     |
| Inversões Financeiras   | -                        | -                                       | -     | -          | -                     |
| Amortização da Dívida   | -                        | -                                       | -     | -          | -                     |
| <b>TOTAL</b>  | -                        | -                                       | -     | -          | -                     |



# Nota Explicativa

## Balço Orçamentario



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE BEZERRA TENORIO FILHO, RONALDO ALVES DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f4eaa768-b13a-43c0-91ac-3afcecd0e556

### a) Informações gerais

#### a.1. Nome da entidade

Fundo Municipal da Ação Social de Itapissuma CNPJ: 15.291.317/0001-00

#### a.2. Domicílio da entidade

R BARAO DE ITAPISSUMA , S/N  
CENTRO, Itapissuma – PE  
CEP: 53700-000

#### a.3. Dados do gestor

José Bezerra Tenório Filho  
Cargo: Prefeito  
CPF: 833.780.303-72

#### a.4. Dados do contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas

Jason Marcos Ferreira Cavalcanti Junior  
CPF: 04415278418

### b) Resumo das políticas contábeis significativas

#### b.1. 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 nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02, de 22 de dezembro de 2016 Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª 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 NBCT SP16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publico

#### b.2. Estrutura e apresentação das demonstrações contábeis aplicadas ao setor público (Parte V do MCASP e NBC 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 orçamentaria 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, deduções da receita corrente, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento, subtotal com refinamento e déficit. 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, subtotal das despesas, amortização da dívida/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 inscritos em exercícios anteriores, inscritos em 31 dezembro do exercício anterior, liquidados, pagos, cancelados e saldo.

#### b.3. Bases de mensuração utilizadas

Quanto ao sistema orçamentário de acordo com art.35 da Lei no 4.320/64, e NBCASP será utilizado o regime misto nas operações orçamentarias. De caixa para as receitas e competência para as despesas.

#### b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas

Não houve mudanças nas politicas contábeis utilizadas que impliquem em alteração significativas no Balço Orçamentário.

#### b.5. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Não houve julgamentos pela aplicação das politicas contábeis significativas quanto ao Balço Orçamentário.

# Nota Explicativa

## Balço Orçamentario



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE BEZERRA TENORIO FILHO, RONALDO ALVES DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f4eaa768-b13a-43c0-91ac-3afcecd0e556

### b.6. Aspectos relevantes sobre as demonstrações contábeis consolidadas

Nos demonstrativos consolidados da administração direta e indireta do município estão compreendidos os seguintes órgãos e entidades:

Fundo Municipal da Ação Social de Itapissuma

## c) Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis

### c.1. Orçamento do município de Itapissuma – Exercício de 2018

A receita orçamentária prevista para o exercício de 2018 foi de R\$ 1.897.669,40 e a despesa foi fixada no valor de R\$ 9.049.700,00, ocorreram atualizações por meios de decretos de suplementações orçamentárias, basicamente por convênios firmados com órgãos do governo federal e estadual, bem como por remanejamento de dotações orçamentárias visando adequar a realidade dos órgãos solicitantes, resultando em uma previsão atualizada de R\$ 10.749.700,00, assim distribuídas:

| Lei Orçamentária               |                     |                                |                     |
|--------------------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------|
| RECEITA PREVISTA POR CATEGORIA | VALOR (R\$)         | DESPESA PREVISTA POR CATEGORIA | VALOR (R\$)         |
| RECEITAS CORRENTES             | 1.255.669,40        | DESPESAS CORRENTES             | 8.909.700,00        |
| RECEITAS DE CAPITAL            | 642.000,00          | DESPESAS DE CAPITAL            | 140.000,00          |
|                                |                     | RESERVA DE CONTINGÊNCIA        | 0,00                |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>1.897.669,40</b> | <b>TOTAL</b>                   | <b>9.049.700,00</b> |

### c.2. Resultado da receita orçamentária

A receita apresenta um déficit orçamentário na ordem de R\$ 1.356.610,45, oriundos arrecadação de receita orçamentária.

### c.3. Resultado das despesas orçamentarias

A despesa orçamentária apresenta uma economia de na ordem de R\$ 333.105,76 obtida através da diferença entre a despesa atualizada no montante de R\$ 10.749.700,00 e a despesa empenhada no valor de de R\$ 10.749.700,00.

### c.4. Demonstrativo de execução de restos a pagar não processados (Anexo 1)

O balanço orçamentário apresentou um montante com despesas empenhadas na ordem de R\$ 10.416.594,24 e despesas liquidadas no valor de R\$ 10.316.271,71 deixando inscrito em restos a pagar não processados a importância de R\$ 100.322,53.

### c.5. Demonstrativo de execução de restos a pagar processados (Anexo 2)

O balanço orçamentário apresentou um montante com despesas liquidadas na ordem de R\$ 10.316.271,71 e despesa paga no valor de R\$ 10.218.966,04 deixando inscrito em restos a pagar a importância de R\$ 97.305,67.

## SÍNTESE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

| Orçamento                                    |                      |
|--|----------------------|
| Receita                                      |                      |
| Realizada                                    | 541.058,95           |
| Prevista                                     | 1.897.669,40         |
| <b>( = ) Excesso de Arrecadação</b>          | <b>-1.356.610,45</b> |
| Despesa                                      |                      |
| Realizada                                    | 10.416.594,24        |
| Previsto                                     | 10.749.700,00        |
| <b>( = ) Economia Orçamentária</b>           | <b>333.105,76</b>    |
| Resultado                                    |                      |
| ( + ) Receita Realizada                      | 541.058,95           |
| ( - ) Despesa Executada                      | 10.416.594,24        |
| <b>( = ) Superávit / Déficit de Execução</b> | <b>-9.875.535,29</b> |

# Nota Explicativa

## Balço Orçamentario



**José Bezerra Tenório Filho**  
Prefeito, CPF 833.780.303-72

**Jason Marcos Ferreira Cavalcanti Junior**  
Contador, CPF 04415278418

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE BEZERRA TENORIO FILHO, RONALDO ALVES DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://stc.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f4eaa768-b13a-43c0-91ac-3afcecc40e556



# Fundo Municipal de Saúde de Itapissuma - 2018

R SIQUEIRA CAMPOS, 61 - CENTRO  
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000  
CNPJ Nº: 11.407.543/0001-44 Telefone: (81) 35481159

## Balanco Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64  
2018

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS  | PREVISÃO INICIAL    | PREVISÃO ATUALIZADA | RECEITAS REALIZADAS | SALDO                |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
|   | (a)                 | (b)                 | (c)                 | (d) = (c - b)        |
| <b>Receitas Correntes (I)</b>   | <b>9.235.170,00</b> | <b>9.235.170,00</b> | <b>8.116.175,00</b> | <b>-1.118.995,00</b> |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria                               | -                   | -                   | -                   | -                    |
| Impostos  | -                   | -                   | -                   | -                    |
| Taxas   | -                   | -                   | -                   | -                    |
| Contribuição de Melhoria  | -                   | -                   | -                   | -                    |
| Contribuições   | -                   | -                   | -                   | -                    |
| Contribuições Sociais   | -                   | -                   | -                   | -                    |
| Contribuições Econômicas  | -                   | -                   | -                   | -                    |
| Contribuições para Entidades Privadas de Serviço Social e de Formação     | -                   | -                   | -                   | -                    |
| Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública              | -                   | -                   | -                   | -                    |
| Receita Patrimonial   | 131.610,00          | 131.610,00          | 11.370,96           | -120.239,04          |
| Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado                            | -                   | -                   | -                   | -                    |
| Valores Mobiliários   | 131.610,00          | 131.610,00          | 11.370,96           | -120.239,04          |
| Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização | -                   | -                   | -                   | -                    |
| Exploração de Recursos Naturais   | -                   | -                   | -                   | -                    |
| Exploração do Patrimônio Intangível                                       | -                   | -                   | -                   | -                    |
| Cessão de Direitos  | -                   | -                   | -                   | -                    |
| Demais Receitas Patrimoniais  | -                   | -                   | -                   | -                    |
| Receita Agropecuária  | -                   | -                   | -                   | -                    |
| Receita Industrial  | -                   | -                   | -                   | -                    |
| Receita de Serviços   | -                   | -                   | -                   | -                    |
| Serviços Administrativos e Comerciais Gerais                              | -                   | -                   | -                   | -                    |
| Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte              | -                   | -                   | -                   | -                    |
| Serviços e Atividades Referentes à Saúde                                  | -                   | -                   | -                   | -                    |
| Serviços e Atividades Financeiras   | -                   | -                   | -                   | -                    |
| Outros Serviços   | -                   | -                   | -                   | -                    |
| Transferências Correntes  | 9.103.560,00        | 9.103.560,00        | 7.956.760,40        |                      |





# Fundo Municipal de Saúde de Itapissuma - 2018

R SIQUEIRA CAMPOS, 61 - CENTRO  
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000  
CNPJ Nº: 11.407.543/0001-44 Telefone: (81) 35481159

## Balanco Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64  
2018

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS   | PREVISÃO INICIAL    | PREVISÃO ATUALIZADA | RECEITAS REALIZADAS | SALDO                |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
|  | (a)                 | (b)                 | (c)                 | (d) = (c - b)        |
| Transferências da União e de suas Entidades                          | 8.881.000,00        | 8.881.000,00        | 7.933.630,88        | -947.369,12          |
| Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades | 222.560,00          | 222.560,00          | 23.129,52           | -199.430,48          |
| Transferências dos Municípios e de suas Entidades                    | -                   | -                   | -                   | -                    |
| Transferências de Instituições Privadas                              | -                   | -                   | -                   | -                    |
| Transferências de Outras Instituições Públicas                       | -                   | -                   | -                   | -                    |
| Transferências do Exterior   | -                   | -                   | -                   | -                    |
| Transferências de Pessoas Físicas                                    | -                   | -                   | -                   | -                    |
| Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados           | -                   | -                   | -                   | -                    |
| Outras Receitas Correntes  | -                   | -                   | 148.043,64          | 148.043,64           |
| Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais                      | -                   | -                   | -                   | -                    |
| Indenizações, Restituições e Ressarcimentos                          | -                   | -                   | -                   | -                    |
| Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público          | -                   | -                   | -                   | -                    |
| Demais Receitas Correntes  | -                   | -                   | 148.043,64          | 148.043,64           |
| <b>Receitas de Capital (II)</b>                                      | <b>1.438.080,00</b> | <b>1.438.080,00</b> | <b>11.992,07</b>    | <b>-1.426.087,93</b> |
| Operações de Crédito   | -                   | -                   | -                   | -                    |
| Operações de Crédito - Mercado Interno                               | -                   | -                   | -                   | -                    |
| Operações de Crédito - Mercado Externo                               | -                   | -                   | -                   | -                    |
| Alienação de Bens  | -                   | -                   | -                   | -                    |
| Alienação de Bens Móveis   | -                   | -                   | -                   | -                    |
| Alienação de Bens Imóveis  | -                   | -                   | -                   | -                    |
| Alienação de Bens Intangíveis  | -                   | -                   | -                   | -                    |
| Amortização de Empréstimos   | -                   | -                   | -                   | -                    |
| Transferências de Capital  | 1.438.080,00        | 1.438.080,00        | 11.992,07           | -1.426.087,93        |
| Transferências da União e de suas Entidades                          | 1.405.980,00        | 1.405.980,00        | 11.992,07           | -1.393.987,93        |
| Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades | -                   | -                   | -                   | -                    |
| Transferências dos Municípios e de suas Entidades                    | -                   | -                   | -                   | -                    |
| Transferências de Instituições Privadas                              | 32.100,00           | 32.100,00           | -                   | -                    |





## Fundo Municipal de Saúde de Itapissuma - 2018

R SIQUEIRA CAMPOS, 61 - CENTRO  
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000  
CNPJ Nº: 11.407.543/0001-44 Telefone: (81) 35481159

### Balanco Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64  
2018

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS                                     | PREVISÃO INICIAL     | PREVISÃO ATUALIZADA  | RECEITAS REALIZADAS  | SALDO                |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|  | (a)                  | (b)                  | (c)                  | (d) = (c - b)        |
| Transferências de Outras Instituições Públicas             | -                    | -                    | -                    | -                    |
| Transferências do Exterior                                 | -                    | -                    | -                    | -                    |
| Transferências de Pessoas Físicas                          | -                    | -                    | -                    | -                    |
| Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados | -                    | -                    | -                    | -                    |
| Outras Receitas de Capital                                 | -                    | -                    | -                    | -                    |
| Integralização de Capital Social                           | -                    | -                    | -                    | -                    |
| Resultado do Banco Central                                 | -                    | -                    | -                    | -                    |
| Remuneração das Disponibilidades do Tesouro                | -                    | -                    | -                    | -                    |
| Resgate de Títulos do Tesouro                              | -                    | -                    | -                    | -                    |
| Demais Receitas de Capital                                 | -                    | -                    | -                    | -                    |
| <b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>              | <b>10.673.250,00</b> | <b>10.673.250,00</b> | <b>8.128.167,07</b>  | <b>-2.545.082,93</b> |
| <b>Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)</b>         | -                    | -                    | -                    | -                    |
| Operações de Crédito Internas                              | -                    | -                    | -                    | -                    |
| Mobiliária   | -                    | -                    | -                    | -                    |
| Contratual   | -                    | -                    | -                    | -                    |
| Operações de Crédito Externas                              | -                    | -                    | -                    | -                    |
| Mobiliária   | -                    | -                    | -                    | -                    |
| Contratual   | -                    | -                    | -                    | -                    |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>       | <b>10.673.250,00</b> | <b>10.673.250,00</b> | <b>8.128.167,07</b>  | <b>-2.545.082,93</b> |
| DÉFICIT (VI)   | -                    | -                    | 11.980.807,55        | -                    |
| <b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>                              | <b>10.673.250,00</b> | <b>10.673.250,00</b> | <b>20.108.974,62</b> | -                    |
| Saldos de Exercícios Anteriores                            | -                    | -                    | -                    | -                    |
| (Utilizados para Créditos Adicionais)                      | -                    | -                    | -                    | -                    |
| Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores              | -                    | -                    | -                    | -                    |
| Superávit Financeiro                                       | -                    | -                    | -                    | -                    |
| Reabertura de Créditos Adicionais                          | -                    | -                    | -                    | -                    |







## Fundo Municipal de Saúde de Itapissuma - 2018

R SIQUEIRA CAMPOS, 61 - CENTRO  
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000  
CNPJ Nº: 11.407.543/0001-44 Telefone: (81) 35481159

### Balanco Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64  
2018

| Execução de Restos a Pagar Não Processados | Em Exercícios Anteriores | Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior | Liquidados        | Pagos             | Cancelados        | Saldo                 |
|--|--------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
|  | (a)                      | (b)                                     | (c)               | (d)               | (e)               | (f) = (a + b - d - e) |
| <b>Despesas Correntes</b>                  | <b>2.186.053,28</b>      | <b>220.699,88</b>                       | <b>189.189,92</b> | <b>189.189,92</b> | <b>197.045,35</b> | <b>2.020.517,89</b>   |
| Pessoal e Encargos Sociais                 | 1.262.502,58             | -                                       | -                 | -                 | 115.758,37        | 1.146.744,21          |
| Juros e Encargos da Dívida                 | -                        | -                                       | -                 | -                 | -                 | -                     |
| Outras Despesas Correntes                  | 923.550,70               | 220.699,88                              | 189.189,92        | 189.189,92        | 81.286,98         | 873.773,68            |
| <b>Despesas de Capital</b>                 | <b>466.260,39</b>        | <b>41.721,00</b>                        | <b>23.366,57</b>  | <b>23.366,57</b>  | <b>155.096,00</b> | <b>329.518,82</b>     |
| Investimentos                              | 466.260,39               | 41.721,00                               | 23.366,57         | 23.366,57         | 155.096,00        | 329.518,82            |
| Inversões Financeiras                      | -                        | -                                       | -                 | -                 | -                 | -                     |
| Amortização da Dívida                      | -                        | -                                       | -                 | -                 | -                 | -                     |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>2.652.313,67</b>      | <b>262.420,88</b>                       | <b>212.556,49</b> | <b>212.556,49</b> | <b>352.141,35</b> | <b>2.350.036,71</b>   |





## Fundo Municipal de Saúde de Itapissuma - 2018

R SIQUEIRA CAMPOS, 61 - CENTRO  
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000  
CNPJ Nº: 11.407.543/0001-44 Telefone: (81) 35481159

### Balanco Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64  
2018

| Execução de Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados | Em Exercícios Anteriores | Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior | Pagos             | Cancelados        | Saldo                 |
|---|--------------------------|---|-------------------|-------------------|-----------------------|
|   | (a)                      | (b)                                     | (c)               | (d)               | (e) = (a + b - c - d) |
| <b>Despesas Correntes</b>   | <b>2.067.723,86</b>      | <b>650.101,14</b>                       | <b>652.481,19</b> | <b>457.063,90</b> | <b>1.608.279,91</b>   |
| Pessoal e Encargos Sociais  | 1.405.152,94             | 219.619,72                              | 227.475,34        | 378.123,27        | 1.019.174,05          |
| Juros e Encargos da Dívida  | -                        | -                                       | -                 | -                 | -                     |
| Outras Despesas Correntes   | 662.570,92               | 430.481,42                              | 425.005,85        | 78.940,63         | 589.105,86            |
| <b>Despesas de Capital</b>  | <b>39.647,20</b>         | <b>3.600,00</b>                         | <b>3.600,00</b>   | <b>35.782,20</b>  | <b>3.865,00</b>       |
| Investimentos   | 39.647,20                | 3.600,00                                | 3.600,00          | 35.782,20         | 3.865,00              |
| Inversões Financeiras   | -                        | -                                       | -                 | -                 | -                     |
| Amortização da Dívida   | -                        | -                                       | -                 | -                 | -                     |
| <b>TOTAL</b>  | <b>2.107.371,06</b>      | <b>653.701,14</b>                       | <b>656.081,19</b> | <b>492.846,10</b> | <b>1.612.144,91</b>   |

\_\_\_\_\_  
José Bezerra Tenório Filho  
Prefeito  
CPF 833.780.303-72

\_\_\_\_\_  
Jason Marcos Ferreira Cavalcanti Junior  
Contador  
CPF 04415278418



# Nota Explicativa

## Balanço Orçamentario



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE BEZERRA TENORIO FILHO, RONALDO ALVES DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f4eaa768-b13a-43c0-91ac-3afcecc40e556

### a) Informações gerais

#### a.1. Nome da entidade

Fundo Municipal de Saúde de Itapissuma CNPJ: 11.407.543/0001-44

#### a.2. Domicílio da entidade

R SIQUEIRA CAMPOS, 61  
CENTRO, Itapissuma – PE  
CEP: 53700-000

#### a.3. Dados do gestor

José Bezerra Tenório Filho  
Cargo: Prefeito  
CPF: 833.780.303-72

#### a.4. Dados do contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas

Jason Marcos Ferreira Cavalcanti Junior  
CRC: 022047/O-3

### b) Resumo das políticas contábeis significativas

#### b.1. 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 nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02, de 22 de dezembro de 2016 Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª 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 NBCT SP16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publico

#### b.2. Estrutura e apresentação das demonstrações contábeis aplicadas ao setor público (Parte V do MCASP e NBC 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 orçamentaria 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, deduções da receita corrente, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento, subtotal com refinamento e déficit. Quanto aos



# Nota Explicativa

## Balanço Orçamentario

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, subtotal das despesas, amortização da dívida/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 inscritos em exercícios anteriores, inscritos em 31 dezembro do exercício anterior, liquidados, pagos, cancelados e saldo.

### b.3. Bases de mensuração utilizadas

Quanto ao sistema orçamentário de acordo com art.35 da Lei no 4.320/64, e NBCASP será utilizado o regime misto nas operações orçamentarias. De caixa para as receitas e competência para as despesas.

### b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas

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

### b.5. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

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

### b.6. Aspectos relevantes sobre as demonstrações contábeis consolidadas

Nos demonstrativos consolidados da administração direta e indireta do município estão compreendidos os seguintes órgãos e entidades:

Fundo Municipal de Saúde de Itapissuma

## c) Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis

### c.1. Orçamento do município de Itapissuma – Exercício de 2018

A receita orçamentária prevista para o exercício de 2018 foi de R\$ 10.673.250,00 e a despesa foi fixada no valor de R\$ 23.504.000,00, assim distribuídas:

| Lei Orçamentária               |                      |                                |                      |
|--------------------------------|----------------------|--------------------------------|----------------------|
| RECEITA PREVISTA POR CATEGORIA | VALOR (R\$)          | DESPESA PREVISTA POR CATEGORIA | VALOR (R\$)          |
| RECEITAS CORRENTES             | 9.235.170,00         | DESPESAS CORRENTES             | 21.619.000,00        |
| RECEITAS DE CAPITAL            | 1.438.080,00         | DESPESAS DE CAPITAL            | 1.885.000,00         |
|                                |                      | RESERVA DE CONTINGÊNCIA        | 0,00                 |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>10.673.250,00</b> | <b>TOTAL</b>                   | <b>23.504.000,00</b> |

### c.2. Resultado da receita orçamentária



# Nota Explicativa

## Balanço Orçamentario

A receita apresenta um déficit orçamentário na ordem de R\$ 2.545.082,93, oriundos arrecadação de receita orçamentária.

### c.3. Resultado das despesas orçamentarias

A despesa orçamentária apresenta uma economia de na ordem de R\$ 3.395.025,38 obtida através da diferença entre a despesa atualizada no montante de R\$ 23.504.000,00 e a despesa empenhada no valor de de R\$ 23.504.000,00.

### c.4. Demonstrativo de execução de restos a pagar não processados (Anexo 1)

O balanço orçamentário apresentou um montante com despesas empenhadas na ordem de R\$ 20.108.974,62 e despesas liquidadas no valor de R\$ 19.753.253,02 deixando inscrito em restos a pagar não processados a importância de R\$ 355.721,60.

### c.5. Demonstrativo de execução de restos a pagar processados (Anexo 2)

O balanço orçamentário apresentou um montante com despesas liquidadas na ordem de R\$ 19.753.253,02 e despesa paga no valor de R\$ 18.102.003,52 deixando inscrito em restos a pagar a importância de R\$ 1.651.249,50.

## SÍNTESE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

| Orçamento                                    |                       |
|--|-----------------------|
| Receita                                      |                       |
| Realizada                                    | 8.128.167,07          |
| Prevista                                     | 10.673.250,00         |
| <b>( = ) Excesso de Arrecadação</b>          | <b>-2.545.082,93</b>  |
| Despesa                                      |                       |
| Realizada                                    | 20.108.974,62         |
| Previsto                                     | 23.504.000,00         |
| <b>( = ) Economia Orçamentária</b>           | <b>3.395.025,38</b>   |
| Resultado                                    |                       |
| ( + ) Receita Realizada                      | 8.128.167,07          |
| ( - ) Despesa Executada                      | 20.108.974,62         |
| <b>( = ) Superávit / Déficit de Execução</b> | <b>-11.980.807,55</b> |

**José Bezerra Tenório Filho**  
Prefeito, CPF 833.780.303-72

**Jason Marcos Ferreira Cavalcanti Junior**  
CRC: 022047/O-3



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITAPISSUMA**  
**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**

Exercício: 2018

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE BEZERRA TENORIO FILHO, RONALDO ALVES DE OLIVEIRA  
 Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f4eaa768-h13a-43c0-91ac-3afce040255c

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS                                     | Previsão Inicial<br>(a) | Previsão Atualizada<br>(b) | Receitas Realizadas<br>(c) | Saldo<br>(d)=(c-b)  |
|--|-------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------|
| <b>Receitas Correntes (I)</b>                              | <b>6.980.000,00</b>     | <b>6.980.000,00</b>        | <b>6.694.366,40</b>        | <b>- 285.633,60</b> |
| Receita Tributária   |                         |                            |                            |                     |
| Receita de Contribuições                                   | 5.849.010,00            | 5.849.010,00               | 5.603.541,70               | - 245.468,30        |
| Receita Patrimonial  | 1.070.000,00            | 1.070.000,00               | 1.089.924,70               | 19.924,70           |
| Receita Agropecuária                                       |                         |                            |                            |                     |
| Receita Industrial   |                         |                            |                            |                     |
| Receita de Serviços  |                         |                            |                            |                     |
| Transferências Correntes                                   |                         |                            |                            |                     |
| Outras Receitas Correntes                                  | 60.990,00               | 60.990,00                  | 900,00                     | - 60.090,00         |
| <b>Receitas de Capital (II)</b>                            |                         |                            |                            |                     |
| Operações de Crédito                                       |                         |                            |                            |                     |
| Alienação de Bens  |                         |                            |                            |                     |
| Amortizações de Empréstimos                                |                         |                            |                            |                     |
| Transferências de Capital                                  |                         |                            |                            |                     |
| Outras Receitas de Capital                                 |                         |                            |                            |                     |
| <b>Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores (III)</b> |                         |                            |                            |                     |
| <b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)</b>         | <b>6.980.000,00</b>     | <b>6.980.000,00</b>        | <b>6.694.366,40</b>        | <b>- 285.633,60</b> |
| <b>Operações de Crédito / Refinanciamento (V)</b>          |                         |                            |                            |                     |
| <b>Operações de Crédito Internas</b>                       |                         |                            |                            |                     |
| Mobilária  |                         |                            |                            |                     |
| Contratual   |                         |                            |                            |                     |
| <b>Operações de Crédito Externas</b>                       |                         |                            |                            |                     |
| Mobilária  |                         |                            |                            |                     |
| Contratual   |                         |                            |                            |                     |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV+V)</b>          | <b>6.980.000,00</b>     | <b>6.980.000,00</b>        | <b>6.694.366,40</b>        | <b>- 285.633,60</b> |
| <b>Déficit (VII)</b>                                       | <b>-</b>                | <b>-</b>                   | <b>144.582,62</b>          | <b>144.582,62</b>   |
| <b>TOTAL (VIII) = (VI + VII)</b>                           | <b>6.980.000,00</b>     | <b>6.980.000,00</b>        | <b>6.838.949,02</b>        | <b>- 141.050,98</b> |

| Saldo de Exercícios Anteriores (Utilizados Para Créditos Adicionais) |  |
|--|--|
| Superávit Financeiro   |  |
| Reabertura de Créditos Adicionais                                    |  |

| DESPEAS ORÇAMENTÁRIAS                                     | Dotação Inicial<br>(e) | Dotação Atualizada<br>(f) | Despesas Empenhadas<br>(g) | Despesas Liquidadas<br>(h) | Despesas Pagas<br>(i) | Saldo da Dotação<br>(j)=(f-g) |
|---|------------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------|-------------------------------|
| <b>Despesas Correntes (IX)</b>                            | <b>6.880.000,00</b>    | <b>6.978.720,00</b>       | <b>6.837.669,02</b>        | <b>6.829.187,42</b>        | <b>6.814.416,45</b>   | <b>141.050,98</b>             |
| Pessoal e Encargos Sociais                                | 6.100.000,00           | 6.515.000,00              | 6.501.656,76               | 6.501.656,76               | 6.489.691,29          | 13.343,24                     |
| Juros e Encargos da Dívida                                | -                      | -                         | -                          | -                          | -                     | -                             |
| Outras Despesas Correntes                                 | 780.000,00             | 463.720,00                | 336.012,26                 | 327.530,66                 | 324.725,16            | 127.707,74                    |
| <b>Despesas de Capital (X)</b>                            | <b>100.000,00</b>      | <b>1.280,00</b>           | <b>1.280,00</b>            | <b>1.280,00</b>            | <b>1.280,00</b>       | <b>-</b>                      |
| Investimentos   | 100.000,00             | 1.280,00                  | 1.280,00                   | 1.280,00                   | 1.280,00              | -                             |
| Inversões Financeiras                                     |                        |                           |                            |                            |                       | -                             |
| Amortização da Dívida                                     |                        |                           |                            |                            |                       | -                             |
| <b>Reserva de Contingência (XI)</b>                       |                        |                           |                            |                            |                       |                               |
| <b>Reserva do RPPS (XII)</b>                              | <b>-</b>               | <b>-</b>                  | <b>-</b>                   | <b>-</b>                   | <b>-</b>              | <b>-</b>                      |
| <b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)</b> | <b>6.980.000,00</b>    | <b>6.980.000,00</b>       | <b>6.838.949,02</b>        | <b>6.830.467,42</b>        | <b>6.815.696,45</b>   | <b>141.050,98</b>             |
| <b>Amortização da Dívida/ Refinanciamento (XIV)</b>       |                        |                           |                            |                            |                       |                               |
| <b>Amortização da Dívida Interna</b>                      |                        |                           |                            |                            |                       |                               |
| Dívida mobiliária   |                        |                           |                            |                            |                       |                               |
| Outras Dívidas  |                        |                           |                            |                            |                       |                               |
| <b>Amortização da Dívida Externa</b>                      |                        |                           |                            |                            |                       |                               |
| Dívida Mobiliária   |                        |                           |                            |                            |                       |                               |
| Outras Dívidas  |                        |                           |                            |                            |                       |                               |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)</b>   | <b>6.980.000,00</b>    | <b>6.980.000,00</b>       | <b>6.838.949,02</b>        | <b>6.830.467,42</b>        | <b>6.815.696,45</b>   | <b>141.050,98</b>             |
| <b>Superávit (XVI)</b>                                    | <b>-</b>               | <b>-</b>                  | <b>-</b>                   | <b>-</b>                   | <b>-</b>              | <b>-</b>                      |
| <b>TOTAL (XVII) = (XV + XVI)</b>                          | <b>6.980.000,00</b>    | <b>6.980.000,00</b>       | <b>6.838.949,02</b>        | <b>6.830.467,42</b>        | <b>6.815.696,45</b>   | <b>141.050,98</b>             |

Silvânia Maria Bezerra Pottes Monteiro de Barros  
 Diretora Executiva

Luzia Francisca dos Santos  
 Contadora  
 CRC-PE 013156/O-9





**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITAPISSUMA**  
**EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS**  
**ANEXO II**

**Exercício: 2018**

| ESPECIFICAÇÃO              | Inscritos                |   | Pagos            | Cancelados | Saldo |
|----------------------------|--------------------------|---|------------------|------------|-------|
|                            | Em Exercícios Anteriores | Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior |                  |            |       |
|                            | (a)                      | (b)                                     |                  |            |       |
| <b>Despesas Correntes</b>  | -                        | <b>22.357,51</b>                        | <b>22.357,51</b> | -          | -     |
| Pessoal e Encargos Sociais |                          |   |                  | -          | -     |
| Juros e Encargos da Dívida |                          |   |                  | -          | -     |
| Outras Despesas Correntes  |                          | 22.357,51                               | 22.357,51        | -          | -     |
| <b>Despesas de Capital</b> |                          |   |                  |            |       |
| Investimentos              |                          |   |                  |            |       |
| Inversões Financeiras      |                          |   |                  |            |       |
| Amortização da Dívida      |                          |   |                  |            |       |
| <b>TOTAL</b>               | -                        | <b>22.357,51</b>                        | <b>22.357,51</b> | -          | -     |

\_\_\_\_\_  
Silvânia Maria Bezerra Pottes Monteiro de Barros  
Diretora Executiva

\_\_\_\_\_  
Luzia Francisca dos Santos  
Contadora  
CRC-PE 013156/O-9



# INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DO MUNICÍPIO DE ITAPISSUMA

## NOTAS EXPLICATIVAS (ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)

### 1. INFORMAÇÕES GERAIS:

|           |   |
|-----------|---|
| <b>a.</b> | <b>Nome da Entidade:</b><br>Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Itapissuma<br>CNPJ: 06.017.837/0001-20  |
| <b>b.</b> | <b>Natureza Jurídica do Órgão ou Entidade:</b><br>O Instituto de Previdência do Município de Itapissuma, quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil está classificado através do código 112-0 "Autarquia Municipal".  |
| <b>c.</b> | <b>Domicílio da Entidade:</b><br>Avenida David Guerra, 136 – Centro – Itapissuma – PE – CEP 53.700-000  |
| <b>d.</b> | <b>Natureza das Operações e Principais Atividades da Entidade:</b><br>O Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Itapissuma tem como atividade principal "a Seguridade Social Obrigatória". Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 992 de 01 de Novembro de 2017 (LOA 2018). Sua fonte financeira deriva da contribuição patronal do Tesouro Municipal e contribuição compulsória dos servidores efetivos, ativos, inativos e pensionistas e de outras fontes.  |
| <b>e.</b> | <b>Declaração de Conformidade com a Legislação e com as Normas de Contabilidade Aplicáveis:</b><br>Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2016 e Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 7ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE |
|           | <b>Dados do Gestor:</b><br>Nome: <b>SILVÂNIA MARIA BEZERRA POTTES MONTEIRO DE BARROS</b><br>Cargo: Diretora Executiva Período de gestão: 01/01/2018 a 31/12/2018.   |
|           | <b>Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:</b><br>Nome: Luzia Francisca dos Santos CRC-PE nº 013.156/O-9 E-mail: luzia1966@hotmail.com   |

### 2. RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

|           |  |
|-----------|--|
| <b>a.</b> | <b>Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:</b><br>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, 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 evidencia 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. |
| <b>b.</b> | <b>Bases de mensuração utilizadas:</b><br>Quanto ao sistema orçamentário de acordo com o art. 35 da Lei nº 4.320/64 e NBCASP será utilizado o regime misto nas operações orçamentárias. De caixa para as receitas e competência para as despesas.  |
| <b>c.</b> | <b>Novas normas e políticas contábeis alteradas:</b><br>Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Orçamentário.  |
| <b>d.</b> | <b>Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:</b><br>Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Orçamentário.   |

### 3. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

|           |   |
|-----------|---|
| <b>a.</b> | <b>Resultados da Receita Orçamentária:</b><br>A previsão de arrecadação de receitas da entidade para o exercício de 2018 foi de R\$ 6.980.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 6.694.366,40, o que representa um déficit de arrecadação de R\$ 285.633,60. Desta forma, o coeficiente de arrecadação foi de aproximadamente 95,91%.  |
| <b>b.</b> | <b>Resultados da Despesa Orçamentária:</b><br>A despesa autorizada somando-se os créditos adicionais totalizou R\$ 6.980.000,00. O valor empenhado foi de R\$ 6.838.949,02; o liquidado R\$ 6.830.467,42 e o pago R\$ 6.815.696,45. A economia orçamentária foi de R\$ 141.050,98. O coeficiente de execução foi de aproximadamente 97,98%.   |
| <b>c.</b> | <b>Resultados da Execução Orçamentária:</b><br>Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 6.694.366,40), menos as despesas empenhadas (R\$ 6.838.949,02) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 144.582,62. É necessário deixar evidente este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.   |
| <b>d.</b> | <b>Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Não Processados (Anexo 1):</b><br>Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foram de R\$ 0,00. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizaram R\$ 10.100,00. Foram liquidados no exercício o valor de R\$ 10.100,00, e pagos R\$ 10.100,00. Não foram cancelados empenhos, restando de saldo o valor de R\$ 0,00. |



**e. Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados (Anexo 2):**

Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 0,00, e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 22.357,51. Deste montante foram pagos R\$ 22.357,51, restando de saldo a pagar R\$ 0,00.

**f. Procedimentos adotados em relação aos Restos a Pagar Não Processados Liquidados:**

Não existem para esta entidade restos a pagar não processados liquidados. Contudo, a política contábil adotada para esta situação é a transferência para os restos a pagar processados, não adotando controle individual.

**4. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

**a. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não se aplica a este demonstrativo.

**b. Divulgações não financeiras:**

Não se aplica a este demonstrativo.

**c. 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.

**d. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

\_\_\_\_\_  
SILVÂNIA MARIA BEZERRA POTES MONTEIRO DE BARROS  
Diretora Executiva

\_\_\_\_\_  
LUZIA FRANCISCA DOS SANTOS  
Contadora  
CRC PE Nº 013.156/O-9