

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2017)



ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE APOSENTADORIAS E PENSOES FUMAP

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS (b) | SALDO c = (b-a) |
|--|---------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|
| RECEITAS CORRENTES | 1.832.693,89 | 1.832.693,89 | 2.899.090,63 | 1.066.396,74 |
| RECEITA DE CONTRIBUICOES | 1.825.309,59 | 1.825.309,59 | 2.673.672,20 | 848.362,61 |
| Contribuicoes Sociais | 1.825.309,59 | 1.825.309,59 | 2.673.672,20 | 848.362,61 |
| RECEITA PATRIMONIAL | 7.384,30 | 7.384,30 | 1.254,21 | -6.130,09 |
| Receitas de Valores Mobiliários | 7.384,30 | 7.384,30 | 1.254,21 | -6.130,09 |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES | 0,00 | 0,00 | 224.164,22 | 224.164,22 |
| Indenizações e Restituições | 0,00 | 0,00 | 223.947,64 | 223.947,64 |
| Receitas Correntes Diversas | 0,00 | 0,00 | 216,58 | 216,58 |
| RECEITAS DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL DAS RECEITAS (I) | 1.832.693,89 | 1.832.693,89 | 2.899.090,63 | 1.066.396,74 |
| REFINANCIAMENTO (II) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Operações de Crédito Internas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Mobiliária | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Contratual | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Operações de Crédito Externas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Mobiliária | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Contratual | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I+II) | 1.832.693,89 | 1.832.693,89 | 2.899.090,63 | 1.066.396,74 |
| DÉFICIT (IV) | | | 1.862.799,71 | |
| TOTAL (V) = (III+IV) | 1.832.693,89 | 1.832.693,89 | 4.761.890,34 | |
| SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS) | | 400.000,00 | 0,00 | |
| Superávit Financeiro | | 400.000,00 | 0,00 | |
| Reabertura de Créditos Adicionais | | 0,00 | 0,00 | |

Documento Assinado em 31/12/2017 por ANA PAULA FELIPE DOS SANTOS, CYNTHIA MAYARA GOMES DOS SANTOS
 Acesse em: https://www.ferreiros.ba.gov.br/portal/AssinaturaDoc.aspx?CodigoDoc=23017334-0197-4972-9ba6-9de44624ff04

ANA PAULA FELIPE DOS SANTOS
 GERENTE PREVIDENCIÁRIA

CYNTHIA MAYARA GOMES DOS SANTOS
 CONTADORA
 013.544.664-38

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2017)



| 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 | 1.644.503,77 | 4.863.503,77 | 4.761.890,34 | 4.759.210,34 | 4.357.674,56 | 101.293,43 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 1.552.672,45 | 4.730.672,45 | 4.668.089,87 | 4.668.089,87 | 4.302.654,09 | 62.882,58 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 91.831,32 | 132.831,32 | 93.800,47 | 91.120,47 | 55.020,47 | 39.710,85 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 3.189,92 | 189,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 889,92 |
| INVESTIMENTOS | 3.189,92 | 189,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 889,92 |
| 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 | 204.155,51 | 155,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 55,51 |
| RESERVA DO RPPS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL DAS DESPESAS | 1.851.849,20 | 4.863.849,20 | 4.761.890,34 | 4.759.210,34 | 4.357.674,56 | 101.558,86 |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (VII) | 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 (VIII)=(VI+VII) | 1.851.849,20 | 4.863.849,20 | 4.761.890,34 | 4.759.210,34 | 4.357.674,56 | 101.558,86 |
| SUPERÁVIT (IX) | | | 0,00 | | | |
| TOTAL (X)=(VIII + IX) | 1.851.849,20 | 4.863.849,20 | 4.761.890,34 | 4.759.210,34 | 4.357.674,56 | 101.558,86 |

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

| RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS | INSCRITOS | | LIQUIDADOS (c) | PAGOS (d) | CANCELADOS (e) | SALDO (f)=(a+b-c-d) |
|--------------------------------|------------------------------|--|----------------|-------------|------------------|---------------------|
| | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a) | EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b) | | | | |
| DESPESAS CORRENTES | 0,00 | 22.709,34 | 0,00 | 0,00 | 22.709,34 | 0,00 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 0,00 | 22.709,34 | 0,00 | 0,00 | 22.709,34 | 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 | 22.709,34 | 0,00 | 0,00 | 22.709,34 | 0,00 |

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

| RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS | INSCRITOS | | PAGOS (c) | CANCELADOS (d) | SALDO (e)=(a+b-c-d) |
|---|------------------------------|--|-------------------|------------------|---------------------|
| | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a) | EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b) | | | |
| DESPESAS CORRENTES | 0,00 | 417.489,62 | 347.064,54 | 70.425,08 | 0,00 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 0,00 | 415.489,62 | 345.064,54 | 70.425,08 | 0,00 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 0,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| INVERSÕES FINANCEIRAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 417.489,62 | 347.064,54 | 70.425,08 | 0,00 |

ANA PAULA FELIPE DOS SANTOS
GERENTE PREVIDENCIÁRIA

CYNTIA MAYARA GOMES DOS SANTOS
CONTADORA
013.544.664-38

Documento assinado digitalmente por ANA PAULA FELIPE DOS SANTOS, CYNTIA MAYARA GOMES DOS SANTOS em 31/12/2017 às 17:40:19. Validação do documento: 23017304-01974972-9ba0-9de44024ff04



ESTADO DE PERNAMBUCO
PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

FUNDO MUNICIPAL DE APOSENTADORIAS E PENSÕES DE FERREIROS

AV FRANCISCO DA SILVA, 32 - CENTRO - CEP 55880-000 - FERREIROS/PE



Documento Assinado Digitalmente por: ANA PAULA FELIPE DOS SANTOS, CYNTHIA MAYARA GOMES DOS SANTOS
Acesse em: <https://stc.ecc.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 23017334-0197-4072-9ba6-9de44624f104

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

INFORMAÇÕES GERAIS:

| |
|---|
| Nome da entidade: |
| Fundo Previdenciário do Município de Ferreiros - FUMAP |
| CNPJ: |
| 05.330.706.0001-35 |
| Natureza jurídica da entidade: |
| 120-1 – Fundo Público |
| Principais atividades da entidade: |
| 84.30-2-00 – Seguridade Social Obrigatória |
| Domicílio da entidade: |
| Av. Francisco Freire da Silva, 32, Centro, CEP: 55.880-000 – Ferreiros/PE |
| Natureza das operações e principais atividades da entidade: |
| O Fundo Previdenciário do Município de Ferreiros - FUMAP possui a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil com o código 120-1 “Fundo Público”, sendo sua atividade principal classificada como: “Seguridade Social Obrigatória”. A execução orçamentária foi realizada baseada na Lei Municipal nº 939, de 19 de setembro de 2016 (Lei Orçamentária Anual – LOA 2017). |
| Dados do Gestor: |
| Nome: Ana Paula Felipe dos Santos. Cargo: Gerente Previdenciária. Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017. |
| Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: |
| Nome: Cynthia Mayara Gomes dos Santos CRC-PE nº 026241/O-9. E-mail: cynthia_mayara@hotmail.com |
| Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: |
| O fundo público declara que as Demonstrações Contábeis do Fundo Previdenciário do Município de Ferreiros - FUMAP, compreendendo o período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2017, apresentam adequadamente a posição: patrimonial e financeira e estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBCASP, sendo observadas as limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstâncias narradas nas notas explicativas. |

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

| |
|---|
| Atendimento a legislação e as normas de contabilidade aplicáveis: |
| Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02, de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que estabelece o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) - 7ª edição, que regulamenta a contabilidade pública brasileira. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T |

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



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

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco - TCE-PE, sendo evidenciadas as receitas orçamentárias: a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar. A receita orçamentária é composta por: receitas correntes, receitas de capital, deduções da receita corrente, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento, subtotal com refinanciamento 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. O balanço orçamentário também é formado pelo quadro de despesas intra-orçamentárias compostas por: despesas correntes, despesas de capital, reserva de contingência e reservado RPPS.

Já os restos a pagar são evidenciados por dois quadros: o primeiro da execução dos restos a pagar não processados e o segundo de restos a pagar processados e não processados liquidados. No primeiro quadro da execução dos restos a pagar não processados consta: os restos inscritos em exercícios anteriores, inscritos em 31 de dezembro do exercício, liquidados, pagos, cancelados e saldo. No segundo quadro da execução dos restos a pagar processados e não processados liquidados consta: os restos inscritos em exercícios anteriores, inscritos em 31 de dezembro do exercício, pagos, cancelados e saldo.

Bases de mensuração utilizadas:

A elaboração do balanço orçamentário é realizada obedecendo as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBCASP e o Art. 35 da Lei nº 4.320/65, sendo aplicado o regime misto nas operações orçamentárias. Logo, o balanço orçamentário utiliza o regime de caixa para registro de suas receitas e de competência para as despesas.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Orçamentário. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBC T SP 16.6.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

Documento Assinado Digitalmente por: ANA PAULA FELIPE DOS SANTOS, CNITIA MARYARA GOMES DOS SANTOS
Acesse em: <https://tcepe.gov.br/pt-br/portal-do-usuario/consultar-documento>: 28018334-0197-4972-9389-de-44624ff04

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

Resultados das Receitas Orçamentárias:

A previsão de arrecadação de receitas da entidade para o exercício de 2017 foi de R\$ 1.832.693,89. Considerando as receitas previstas de contribuição e patrimonial. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 2.899.090,63, o que representa um superávit de arrecadação de R\$ 1.066.396,74. Desta forma, o coeficiente de arrecadação foi de 158,18%.

Resultados da Despesa Orçamentária:

A despesa autorizada somando-se os créditos adicionais totalizam R\$ 4.863.849,20. O valor empenhado foi de R\$ 4.762.890,34, o liquidado R\$ 4.759.210,34, e o pago R\$ 4.357.674,56. A economia orçamentária foi de R\$. O coeficiente de execução foi de 97,90%.

Resultados da Execução Orçamentária:

Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 2.899.090,63), menos as despesas empenhadas (R\$ 4.761.890,34) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 1.862.799,71. É necessário deixar evidente este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário. Sendo assim, ao inserirmos o valor de R\$ 1.570.985,42 decorrentes de transferências recebidas do Poder Executivo, para pagamento dos inativos e pensionistas de obrigação do executivo, temos o valor deficitário de R\$ 291.814,29.

Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Não Processados (Anexo 1):

Os restos a pagar não processados inscritos em 31 de dezembro do exercício totalizam R\$ 2.680,00 e são classificados como outras despesas correntes.



Documento Assinado Digitalmente por: ANA PAULA FELIPE DOS SANTOS, CN/114 MAYARA GOMES DOS SANTOS
Asses em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 230173b4-0197-4972-9ba6-9de44d24ff04

Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados (Anexo 2):

Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 0,00 e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior 440.198,96. Desde montante foram pagos R\$ 347.064,54 e cancelados R\$ 93.134,42.

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

Dos valores de restos a pagar inscrito em 31/12/2017 de R\$ 22.709,34 não foram pagos nenhum empenho em 2017.

Utilização do Superávit Financeiro e/ou Reabertura de Créditos Especiais ou Extraordinários:

Não houve utilização do superávit financeiro do exercício anterior.

Detalhamento das Receitas Intra-Orçamentárias:

Houve uma arrecadação de Receitas Intra Orçamentária na entidade no montante de R\$ 2.673.672,20

Detalhamento das Despesas Intra-Orçamentárias:

No exercício de 2017 o não houve despesas intra-orçamentária.

Despesa Executada por Tipo de Crédito (Inicial, Suplementar, Especial e Extraordinário):

Das dotações orçamentárias iniciais, suplementares e créditos adicionais foi empenhado o valor de R\$ R\$ 4.761.890,34.

Atualização monetária autorizada por lei antes e após a publicação da LOA:

Não houve atualização monetária autorizada por lei utilizada neste demonstrativo.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo.

Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

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

Reconhecimento das Retenções:

O ente considera a retenção como paga apenas na baixa da obrigação, nenhum ajuste será promovido.

ANA PAULA FELIPE
DOS SANTOS
Gerente Previdenciária

CYNTIA MAYARA
GOMES DOS
SANTOS
Contadora CRC/PE
Nº 026241/O-9