

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)



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	3.110.000,00	3.110.000,00	2.697.652,64	-412.347,36
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	3.000.000,00	3.000.000,00	2.440.797,27	-559.202,73
Contribuições Sociais	3.000.000,00	3.000.000,00	2.440.797,27	-559.202,73
RECEITA PATRIMONIAL	10.000,00	10.000,00	110,99	-9.889,01
Valores Mobiliários	10.000,00	10.000,00	110,99	-9.889,01
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	100.000,00	100.000,00	256.744,38	156.744,38
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	0,00	0,00	141,78	141,78
Demais Receitas Correntes	100.000,00	100.000,00	256.602,60	156.602,60
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	3.110.000,00	3.110.000,00	2.697.652,64	-412.347,36
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)	3.110.000,00	3.110.000,00	2.697.652,64	-412.347,36
DÉFICIT (IV)			2.300.671,85	
TOTAL (V) = (III+IV)	3.110.000,00	3.110.000,00	4.998.324,49	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	
Superávit Financeiro		0,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

Documento Assinado em 31/12/2018 por ANA PAULA FELIPE DOS SANTOS
 Acesso em: https://www.ferreiros.ba.gov.br/portal/Documentos/562c585e-a8ea-4888-81c6-fd136751a34e

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)



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	5.245.000,00	5.060.054,47	4.998.174,49	4.985.774,49	4.238.138,05	61.279,98
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	5.081.000,00	4.909.870,00	4.882.520,26	4.882.520,26	4.186.583,82	271.449,74
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	164.000,00	150.184,47	115.654,23	103.254,23	51.554,23	34.930,24
DESPESAS DE CAPITAL	5.000,00	150,00	150,00	150,00	150,00	0,00
INVESTIMENTOS	5.000,00	150,00	150,00	150,00	150,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	50.000,00	9,50	0,00	0,00	0,00	49.990,50
SUBTOTAL DAS DESPESAS	5.300.000,00	5.060.213,97	4.998.324,49	4.985.924,49	4.238.288,05	61.285,48
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)	5.300.000,00	5.060.213,97	4.998.324,49	4.985.924,49	4.238.288,05	61.285,48
SUPERÁVIT (IX)			0,00			
TOTAL (X)=(VIII + IX)	5.300.000,00	5.060.213,97	4.998.324,49	4.985.924,49	4.238.288,05	61.285,48

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)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)				
DESPESAS CORRENTES	2.680,00	12.400,00	2.680,00	2.680,00	0,00	12.400,00
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	2.680,00	12.400,00	2.680,00	2.680,00	0,00	12.400,00
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	2.680,00	12.400,00	2.680,00	2.680,00	0,00	12.400,00

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 (b)			
DESPESAS CORRENTES	401.535,78	747.636,44	395.535,78	0,00	753.636,44
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	365.435,78	695.936,44	365.435,78	0,00	695.936,44
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	36.100,00	51.700,00	30.100,00	0,00	57.700,00
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	401.535,78	747.636,44	395.535,78	0,00	753.636,44

Documento assinado eletronicamente pelo(a) PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS - ANA PAULA FERREIRA DE SOUZA, em 31/12/2018 às 14:34:46. Código de validação: 56f2c585e-a8e9-4888-81c6-1d1816751a34e

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)



ANEXO A

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	1.900.000,00	1.900.000,00	1.778.717,99	-121.282,01
Receita de Contribuições	1.800.000,00	1.800.000,00	1.522.115,39	-277.884,61
Outras Receitas Correntes	100.000,00	100.000,00	256.602,60	156.602,60

ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por ANA PAULA FELIPE DOS SANTOS
 Acesso em: 11/01/2019 10:59:17
 URL: http://www.ferreiros.ce.gov.br/validaDoc.seam?codigo_documento:562c585e-a8ea-4888-81c6-fd136751a34e

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: CYNTHIA MAYARA GOMES DOS SANTOS - ANA PAULA FELIPE DOS SANTOS
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 562c585e-a8ea-4888-b1c6-4136751a34e

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 986, de 01 de setembro de 2017 (Lei Orçamentária Anual – LOA 2018).
Dados do Gestor:
Nome: Ana Paula Felipe dos Santos. Cargo: Gerente Previdenciária. Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2018.
Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:
Nome: Cyntia Mayara Gomes dos Santos CRC-PE nº 026241/O-9. E-mail: cyntia_mayara@hotmail.com
Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:
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 2018, apresentam adequadamente a posição: patrimonial e financeira e estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBCASP, sendo observadas as limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstâncias narradas nas notas explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

--

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)



NOTA EXPLICATIVA

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 estabelecem o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) - 7ª edição, que regulamenta a contabilidade pública brasileira. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6, que trata das demonstrações contábeis das entidades. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo International Federation of Accountants - IFAC através das International Public Sector Accounting Standards – 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 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.

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

Documento Assinado Digitalmente por: CYNTHIA MAYARA GOMES DOS SANTOS, ANA PAULA FELIPE DOS SANTOS
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/portal/Doc/sign/Codig> do documento: 567585e188e48883166fd37511334e

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)



NOTA EXPLICATIVA

Resultados das Receitas Orçamentárias:

A previsão de arrecadação de receitas da entidade para o exercício de 2018 foi de R\$ 3.110.000,00. Considerando as receitas previstas de contribuição e patrimonial. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 2.697.652,64, o que representa um déficit de arrecadação de R\$ 412.347,36. Desta forma, o coeficiente de arrecadação foi de 87,74%.

Resultados da Despesa Orçamentária:

A despesa autorizada somando-se os créditos adicionais totalizam R\$ 5.060.213,97. O valor empenhado foi de R\$ 4.998.324,49, o liquidado R\$ 4.985.924,49, e o pago R\$ 4.238.288,05. A economia orçamentária foi de R\$ 61.889,48. O coeficiente de execução foi de 98,78%.

Resultados da Execução Orçamentária:

Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 2.697.652,64), menos as despesas empenhadas (R\$ 4.998.324,49) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 2.300.671,85. 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\$ 1.754.937,82 decorrentes de transferências recebidas do Poder Executivo, para pagamento dos inativos e pensionistas de obrigação do executivo, temos o valor deficitário de R\$ 545.734,03.

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 com outras despesas correntes.

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

Os de restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 401.535,78. Desde montante foram pagos R\$ 395.535,78.

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

Dos valores de restos a pagar inscrito em 31/12/2017 foi liquidado e pago o valor de 2.680,00.

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\$ 2.440.797,27

Detalhamento das Despesas Intra-Orçamentárias:

No exercício de 2018 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\$ 4.998.324,49.

Documento Assinado Digitalmente por: CYNTHIA MAYARA GOMES DOS SANTOS - ANA PAULA FELIPE DOS SANTOS
Acesse em: <https://stece101218.gov.br/epi/validar>
Código de Documento: 562c585e-a8e2-4888-81c6-fd130751134e

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2018)



NOTA EXPLICATIVA

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 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.

Documento Assinado Digitalmente por: CYNTHIA MARYARA GOMES DOS SANTOS, ANA PAULA FELIPE DOS SANTOS
Acesse em: <https://stc.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5624585e-48ea-4888-81c6-fd136751a34e