

# PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

### ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE APOSENTADORIAS E PENSOES FUMAP



1 of 7

Documento Assinado Digitalmente por: CYNTHIA MAYARA GOMES DOS SANTOS, ANA PAULA FELIPE DOS SANTOS  
Assessoria: https://etce.fce.pe.gov.br/epny/validado/assinamCodigo do documento: 27eab1d-63d1-441e-a41e-3b276986c480

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>2.697.652,64</b>	<b>2.899.090,63</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>4.998.324,49</b>	<b>4.761.890,34</b>
<u>TESOURO</u>	<u>2.697.652,64</u>	<u>224.164,22</u>	<u>CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIARIAS</u>	<u>4.998.324,49</u>	<u>4.761.890,34</u>
ORDINARIO	0,00	223.947,64	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	4.998.324,49	4.761.890,34
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	141,78	216,58	<b>EXTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>996.543,82</b>	<b>925.599,46</b>
RPPS-CONTRIBUIÇÕES	2.697.510,86	0,00	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>398.215,78</u>	<u>347.064,54</u>
<u>CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIARIAS</u>	<u>0,00</u>	<u>2.674.926,41</u>	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	2.680,00	0,00
ORDINARIO	0,00	2.674.926,41	RP PROCESSADOS PAGOS	395.535,78	347.064,54
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS</b>	<b>1.754.937,82</b>	<b>1.570.985,42</b>	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>598.328,04</u>	<u>578.534,92</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>1.754.937,82</u>	<u>1.570.985,42</u>	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	1.520,91	0,00
REPASSE RECEBIDO	1.754.937,82	1.570.985,42	PENSÃO ALIMENTÍCIA	8.390,26	10.700,06
<b>EXTRA-ORÇAMENTARIA</b>	<b>1.545.159,30</b>	<b>1.189.615,02</b>	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	585.870,02	551.798,17
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>760.036,44</u>	<u>404.215,78</u>	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	2.546,85	16.036,69
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	12.400,00	2.680,00	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>3.297,75</b>	<b>416,30</b>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	747.636,44	401.535,78	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>0,00</u>	<u>194.684,73</u>
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>776.187,67</u>	<u>775.883,54</u>	<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>	<u>3.297,75</u>	<u>-194.268,43</u>
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	132.956,16	137.754,93	<b>TOTAL</b>	<b>5.998.166,06</b>	<b>5.687.906,10</b>
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	2.179,04	812,29			
PENSÃO ALIMENTÍCIA	8.390,26	10.700,06			
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	630.064,83	607.314,76			
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	1.537,73	17.511,36			
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.059,65	1.790,14			
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>8.935,19</u>	<u>9.515,70</u>			
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	8.935,19	9.515,70			
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>416,30</b>	<b>28.215,03</b>			
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>0,00</u>	<u>28.215,03</u>			
<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>	<u>416,30</u>	<u>0,00</u>			
<b>TOTAL</b>	<b>5.998.166,06</b>	<b>5.687.906,10</b>			

# PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)



2

### NOTA EXPLICATIVA

#### INFORMAÇÕES GERAIS:

<b>Nome da entidade:</b> Fundo Previdenciário do Município de Ferreiros - FUMAP
<b>CNPJ:</b> 05.330.706.0001-35
<b>Natureza jurídica da entidade:</b> 120-1 – Fundo Público
<b>Principais atividades da entidade:</b> 84.30-2-00 – Seguridade Social Obrigatória
<b>Domicílio da entidade:</b> Av. Francisco Freire da Silva, 32, Centro, CEP: 55.880-000 – Ferreiros/PE
<b>Natureza das operações e principais atividades da entidade:</b> 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).
<b>Dados do Gestor:</b>

# PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)



3

### NOTA EXPLICATIVA

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](mailto: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:**

##### **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 normativos internacionais publicados pelo International Federation of Accountants - IFAC através das Internancional Public Sector Accounting Standards – IPSAS, que visam promover a convergência com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público.

# PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)



4

### NOTA EXPLICATIVA

#### **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, apresentando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas, os recebimentos e pagamentos extraorçamentários, as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária e o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa/depósitos restituíveis e valores vinculados). O demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

#### **Bases de mensuração utilizadas:**

A elaboração do balanço financeiro por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o regime de caixa definido no art. 35 da Lei nº 4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.

#### **Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

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

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

# PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)



5

### NOTA EXPLICATIVA

#### **Ingressos Orçamentários:**

Os valores dos ingressos orçamentários do exercício de 2018 decorrentes das receitas orçamentárias totalizaram R\$ 2.697.652,64, sendo provenientes de Contribuições Previdenciária, Compensação RGPS e rendimentos de aplicações financeiras.

#### **Transferências Financeiras Recebidas:**

Os valores das transferências financeiras recebidas no exercício de 2018 totalizaram R\$ 1.754.937,82, sendo estas derivas de aportes recebidos da Prefeitura Municipal.

#### **Ingressos Extraorçamentários:**

Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 1.545.159,30, sendo compostos por as contas: Restos a Pagar (inscrição), Consignações e Créditos a Receber, apresentando respectivamente os seguintes valores: R\$ 760.036,44, R\$ 776.187,67 e R\$ 8.935,19.

#### **Saldo bancário anterior:**

O saldo disponível em 31/12/2017 foi de R\$ 416,30.

#### **Despesa Orçamentária:**

A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 4.998.324,49

#### **Transferências Financeiras Concedidas:**

Não há transferências financeiras concedidas.

#### **Desembolsos Extraorçamentários:**

# PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)



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: 27eaba1d-63d1-441e-a41e-3b276986c480

### NOTA EXPLICATIVA

Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 996.543,82, sendo compostos por as seguintes contas: Restos a Pagar e Consignações, com os respectivos valores: R\$ 398.215,78 e R\$ 598.328,04.

#### **Saldo bancário para o exercício seguinte:**

O saldo disponível em 31/12/2018 foi de R\$ 3.297,75

#### **Resultado Financeiro do Período:**

Ao compararmos o saldo ao final do exercício de 2017 (R\$ 416,30) com o saldo ao final do exercício de 2018 (R\$ 3.297,75), nota-se uma variação das disponibilidades financeiras na ordem de R\$ 2.881,45.

#### **Receitas Orçamentárias Líquidas de Deduções por Fonte de Recursos:**

Não se aplica a entidade em questão.

#### **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:**

# PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)



7

### NOTA EXPLICATIVA

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 exercício.

#### **Reconhecimento das Retenções:**

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