

# PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:3 - FUMAP - FUNDO MUN. DE APOSENTADORIAS E PENSÕES



1 de 1

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>4.121.774,91</b>	<b>4.964.863,38</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>5.650.483,97</b>	<b>5.243.582,56</b>
<u>TESOURO</u>	<u>4.121.774,91</u>	<u>4.964.863,38</u>	<u>TESOURO</u>	<u>5.650.483,97</u>	<u>5.243.582,56</u>
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	4.121.774,91	4.964.863,38	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	5.650.483,97	5.243.582,56
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS</b>	<b>2.272,71</b>	<b>0,00</b>	<b>EXTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>621.497,64</b>	<b>576.613,66</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>2.272,71</u>	<u>0,00</u>	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>4.222,71</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO	2.272,71	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS	4.222,71	0,00
<b>EXTRA-ORÇAMENTARIA</b>	<b>619.502,68</b>	<b>591.609,45</b>	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>617.274,93</u>	<u>576.613,66</u>
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>0,00</u>	<u>2.922,71</u>	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7.294,66	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	0,00	2.922,71	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	71.288,00	52.903,92
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>619.502,68</u>	<u>588.686,74</u>	INSS	0,00	6.370,41
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7.617,79	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	528.160,84	507.765,28
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	71.825,75	63.264,30	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	10.531,43	9.574,05
INSS	0,00	6.370,41	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>4.195.752,58</b>	<b>5.724.183,89</b>
ISS	1.002,25	0,00	<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>	<u>4.195.752,58</u>	<u>5.724.183,89</u>
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	528.525,46	507.765,28	<b>TOTAL</b>	<b>10.467.734,19</b>	<b>11.544.380,11</b>
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	10.531,43	9.905,73			
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	1.381,02			
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>5.724.183,89</b>	<b>5.987.907,28</b>			
<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>	<u>5.724.183,89</u>	<u>5.987.907,28</u>			
<b>TOTAL</b>	<b>10.467.734,19</b>	<b>11.544.380,11</b>			

GILVÂNIA FIRMO DA SILVA  
PRESIDENTE  
046.803.374-27

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
CONTADORA  
CRC-PE N° 029272/O-9

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Assesment: https://etce.tce-pe.gov.br/ppp/validaDoc.ssam Código do documento: 09198fe-6bc0-4030-a8+c-0ae99ab27574

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
**Órgão: Fundo de Previdência Própria - Exercício: 2018**  
**Município: João Alfredo**



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://stc.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 091198fe-6b0c-4030-a84c-0ae99ab27574

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Fundo Municipal de Aposentadorias e Pensões de João Alfredo – FUMAP

**CNPJ:**

07.616.244/0001-42

**Endereço da entidade:**

Av. 13 de maio, nº. 45, bairro Boa Vista – CEP 55.720-000

**Natureza jurídica da entidade:**

O Fundo Municipal de Aposentadorias e Pensões de João Alfredo – FUMAP é concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Municipal”.

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

O Fundo Municipal de Aposentadorias e Pensões de João Alfredo – FUMAP possui como atividade principal a “seguridade social obrigatória”. Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº.1045, de 17 de novembro de 2017 (LOA 2018). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também de doações em geral.

**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 e Portaria STN nº 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6 (R1).

**Nome do Gestor:**

Gilvânia Firmo da Silva, cargo: Diretora Presidente. Período de Gestão: 01/01/2018 a 31/12/2018.

**Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:**

Karla Thaisa Peixoto Agostinho, CRC-PE nº. 029272/O-9, e-mail: karla@naap.com.br

**b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

**Bases de Mensuração utilizadas:**

De acordo com o MCASP, p. 156, 7ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso das entidades deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 7ª edição.

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Financeiro.

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere ao Balanço Financeiro.

**Crerios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:**

As receitas e despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e a despesa de acordo com seu empenhamento, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. Ao final do exercício, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimento Extraorçamentário”.

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
**Órgão: Fundo de Previdência Própria - Exercício: 2018**  
**Município: João Alfredo**



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 091198fe-6bc0-4030-a84c-0ae99ab27574

**Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:**

As contas listadas como Receitas Extraorçamentárias são aquelas que transitaram positivamente no sistema financeiro. Enquadram-se, ainda neste grupo, os valores inscritos em restos a pagar que seguem o parágrafo único do artigo 103, da Lei Federal 4.320/64.

As contas listadas como despesas extraorçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro.

**c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:**

O Balanço Financeiro, de acordo com o previsto no art. 103 da lei 4.320/64, evidencia a receita e a despesa orçamentárias, além dos recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em caixa provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

O Balanço Financeiro, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição, é composto por um único quadro que demonstra a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

- A receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recurso, separadas em ordinárias e vinculadas;
- Os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS; e
- O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

**Receitas e Despesas ordinárias:**

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias de livre alocação entre a origem e a aplicação dos recursos.

**Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:**

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem. A identificação das vinculações pode ser feita por meio do mecanismo fonte/destinação de recurso. As fontes/destinações de recurso indicam como são financiadas as despesas orçamentárias, atendendo a sua legislação legal.

**Transferências Financeiras concedidas e recebidas:**

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta, podendo ser orçamentárias ou extraorçamentárias.

**Recebimentos extraorçamentários:**

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento. Por exemplos: Consignações e restos a pagar.

**Pagamentos extraorçamentários:**

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária. Por exemplo: Restos a pagar pagos no exercício.

**Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:**

Compreende os recursos financeiros e o valor das entradas compensatórias no ativo e passivo financeiro, que serão demonstradas na linha Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.

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

**1. Comportamento da Arrecadação:**

**1.a Arrecadação Orçamentária:**

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
**Órgão: Fundo de Previdência Própria - Exercício: 2018**  
**Município: João Alfredo**



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
 Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 091198fe-6b0-4030-a84c-0ae99ab27574

Em 2018, o RPPS deste município obteve uma receita orçamentária de R\$ 4.121.774,91

**1.a.1 Detalhamento da Receita Orçamentária:**

<b>1210.04.2.1.00</b>	<b>Contribuição do Servidor Ativo Civil</b>	<b>R\$ 1.844.446,31</b>
-----------------------	---	-------------------------

Para formação desse montante foi recebido R\$ 1.420.558,64 de contribuições da Prefeitura Municipal, R\$ 372.644,38 do Fundo Municipal de Saúde, R\$ 37.983,22 do Fundo Municipal de Assistência Social, R\$ 11.522,46 da Câmara de Vereadores, R\$ 1.737,61 do próprio RPPS.

<b>7210.04.1.0.00</b>	<b>Contribuição Patronal do Servidor Ativo Civil (Exceto Parcelamento)</b>	<b>R\$ 1.762.395,99</b>
-----------------------	--	-------------------------

Para formação desse montante foi recebido R\$ 1.101.093,86 de contribuições da Prefeitura Municipal, R\$ 40.038,73 do Fundo Municipal de Saúde, R\$ 2.547,97 do Fundo Municipal de Assistência Social, R\$ 20.947,50 da Câmara de Vereadores, R\$ 5.590,15 do próprio RPPS.  
**(ESPECIFICAR ENTIDADES E VALORES).**

<b>1210.04.3.1.00</b>	<b>Contribuição dos Servidores Inativos Cíveis</b>	<b>R\$ 2.211,48</b>
-----------------------	--	---------------------

<b>1321.00.4.1.00</b>	<b>Remuneração dos Recursos do RPPS</b>	<b>R\$ 512.391,31</b>
-----------------------	---	-----------------------

<b>1900.00.0.0.00</b>	<b>Outras Receitas Correntes</b>	<b>R\$ 329,82</b>
-----------------------	----------------------------------	-------------------

<b>7210.04.1.1.1.9</b>	<b>Contribuição Previdenciária em Regime de Parcelamento de Débitos</b>	<b>R\$ 592.177,78</b>
------------------------	---	-----------------------

**1.b Transferências Financeiras Recebidas:**

Em 2018, o RPPS recebeu R\$ 2.272,71, da Prefeitura Municipal de João Alfredo.

**1.c Arrecadação Extraorçamentária:**

Em 2018, os ingressos extraorçamentários totalizaram R\$ 619.502,68, sendo provenientes de consignações diversas.

**2. Comportamento da Despesa:**

**2.a Despesa Orçamentária:**

**Despesa Executada:** Em 2018, a despesa orçamentária do RPPS totalizou R\$ 5.650.483,97

**2.a.1 Detalhamento da Despesa Orçamentária:**

<b>31.90.01</b>	<b>Aposentadorias (Proventos)</b>	<b>R\$ 4.990.446,33</b>
-----------------	-----------------------------------	-------------------------

<b>31.90.03</b>	<b>Pensões Pessoal Civil</b>	<b>R\$ 327.781,75</b>
-----------------	------------------------------	-----------------------

<b>31.90.05</b>	<b>Outros Benefícios Previdenciários – Salário Família</b>	<b>R\$ 0,00</b>
-----------------	--	-----------------

<b>31.90.11</b>	<b>Vencimentos e Salários – Pessoal Civil</b>	<b>R\$ 117.223,74</b>
-----------------	---	-----------------------

<b>-</b>	<b>Demais Despesas Correntes</b>	<b>R\$ 215.032,15</b>
----------	----------------------------------	-----------------------

**2.b Transferências Financeiras Concedidas:**

Não houve movimentação.

**2.c Despesa Extraorçamentária:**

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
**Órgão: Fundo de Previdência Própria - Exercício: 2018**  
**Município: João Alfredo**



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 091198fe-6b0-4030-a84c-0ae99ab27574

A despesa extraorçamentária totalizou R\$ 621.497,64, sendo R\$ 4.222,71 proveniente de pagamento de restos a pagar e R\$ 617.274,93 do pagamento de consignações.

**3. Saldos bancários:**

**Saldo Financeiro do Exercício Anterior:** Em 31/12/2017, o valor disponível em banco foi de R\$ 5.724.183,89

**Saldo Financeiro para Exercício Seguinte:** O valor disponível no banco em 31/12/2018 foi R\$ 4.195.752,58

**4. Resultado Financeiro em 2018:**

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2017 (R\$ 5.724.183,89) com o valor disponível em 31/12/2018 (R\$ 4.195.752,58), houve uma variação negativa de R\$ 1.528.431,31.

**5. Detalhamento das Deduções da Receita Orçamentária por Fonte/Destinação de Recursos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**6. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções, bem como Outras Operações que impactem diretamente o Balanço Financeiro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES**

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**5. Adequação ao PIPCP:**

As informações apresentadas neste Balanço, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

João Alfredo, 24/ 03 / 2019