

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2017)



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

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	6.540.000,00	6.540.000,00	4.964.863,38	-1.575.136,62
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	4.865.000,00	4.865.000,00	4.288.994,43	-576.005,57
Contribuições Sociais	4.865.000,00	4.865.000,00	4.288.994,43	-576.005,57
RECEITA PATRIMONIAL	1.655.000,00	1.655.000,00	673.486,80	-981.513,20
Receitas de Valores Mobiliários	1.655.000,00	1.655.000,00	673.486,80	-981.513,20
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	20.000,00	20.000,00	2.382,15	-17.617,85
Multas e Juros de Mora	15.000,00	15.000,00	2.382,15	-12.617,85
Indenizações e Restituições	5.000,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	6.540.000,00	6.540.000,00	4.964.863,38	-1.575.136,62
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)	6.540.000,00	6.540.000,00	4.964.863,38	-1.575.136,62
DÉFICIT (IV)			278.719,18	
TOTAL (V) = (III+IV)	6.540.000,00	6.540.000,00	5.243.582,56	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00

Documento Assinado em 31/12/2017 por: KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
 Acesse em: https://www.transparencia.mec.gov.br/assinatura/assinaturaDoc.aspx?CodigoDoc=6083a1d1-087b-4a34-9534-329812ba165e

GILVÂNIA FIRMO DA SILVA
 PRESIDENTE
 046.803.374-27

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

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO
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	5.200.000,00	5.600.000,00	5.239.792,66	5.239.792,66	5.236.869,95	360.207,34
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	4.935.000,00	5.335.000,00	5.068.059,48	5.068.059,48	5.065.786,77	266.940,52
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	265.000,00	265.000,00	171.733,18	171.733,18	171.083,18	93.266,82
DESPESAS DE CAPITAL	60.000,00	60.000,00	3.789,90	3.789,90	3.789,90	56.210,10
INVESTIMENTOS	60.000,00	60.000,00	3.789,90	3.789,90	3.789,90	56.210,10
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	1.280.000,00	880.000,00	0,00	0,00	0,00	880.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS	6.540.000,00	6.540.000,00	5.243.582,56	5.243.582,56	5.240.659,85	1.296.417,44
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)	6.540.000,00	6.540.000,00	5.243.582,56	5.243.582,56	5.240.659,85	1.296.417,44
SUPERÁVIT (IX)			0,00			
TOTAL (X)=(VIII + IX)	6.540.000,00	6.540.000,00	5.243.582,56	5.243.582,56	5.240.659,85	1.296.417,44

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	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
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 (b)			
DESPESAS CORRENTES	1.500,00	2.922,71	0,00	0,00	4.422,71
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	2.272,71	0,00	0,00	2.272,71
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.500,00	650,00	0,00	0,00	2.150,00
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	1.500,00	2.922,71	0,00	0,00	4.422,71

GILVÂNIA FIRMO DA SILVA
 PRESIDENTE
 046.803.374-27

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

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2017)



ANEXO A

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	3.280.000,00	3.280.000,00	2.560.695,37	-719.304,63
Receita de Contribuições	3.275.000,00	3.275.000,00	2.558.313,22	-716.886,78
Outras Receitas Correntes	5.000,00	5.000,00	2.382,15	-2.617,85

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	10.000,00	10.000,00	2.272,71	2.272,71	0,00	7.727,29
DESPESAS CORRENTES	10.000,00	10.000,00	2.272,71	2.272,71	0,00	7.727,29
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	10.000,00	10.000,00	2.272,71	2.272,71	0,00	7.727,29
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 e pode ser verificado em: <http://www.prefeiturajoaofreixo.com.br/portal/Documentos/semCodigoDocumento.aspx?documento=6083a1d1-087b-4a34-9534-329812ba165e>

GILVÂNIA FIRMO DA SILVA
 PRESIDENTE
 046.803.374-27

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

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

**Órgão: Fundo Municipal de Aposentadorias e Pensões de João Alfredo - Exercício: 2017
Município: João Alfredo**



Documento Assinado Digitalmente por: GILVANIA FIRMO DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 6083a1d1-087b-4a34-9534-329812ba165e

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 2017 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº.1020, de 16 de novembro de 2016 (LOA 2017). 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 01 de 10 de dezembro de 2014 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: 01/01/2017 a 31/12/2017.

Nome e CRC do contador responsável:

Karla Thaisa Peixoto Agostinho, CRC-PE nº. 029272/O-9

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 Orçamentário.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

Crítérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

As receitas orçamentárias seguem o regime contábil de Caixa, sendo consideradas realizadas quando são efetivamente arrecadadas. As receitas que constam no orçamento estão de acordo com o disposto no art. 11 da Lei 4.320/64. As despesas orçamentárias seguem o regime contábil da Competência, e são consideradas

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

**Órgão: Fundo Municipal de Aposentadorias e Pensões de João Alfredo - Exercício: 2017
Município: João Alfredo**



Documento Assinado Digitalmente por: GILVANIA FIRMO DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://stece.tee.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 608E3a1d-087b-4a34-9534-329812ba165e

realizadas, para efeito orçamentário, conforme disposto no art. 35 da Lei 4320/64, no momento em que são empenhadas. Para efeito contábil, são consideradas realizadas no momento de sua liquidação.

c) BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Orçamentário, de acordo com o previsto no art. 102 da lei 4.320/64, apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas. O Balanço Orçamentário, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição, é composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados; e
- Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados.

Além disso, para aprimorar a informação, são evidenciados também:

- Quadro das Despesas Intraorçamentárias, caso houver; e
- Quadro das Receitas Intraorçamentárias, caso houver.

Quadro Principal:

O quadro principal mostra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Estas serão apresentadas conforme a classificação por natureza. No caso da despesa, a classificação funcional também é utilizada complementarmente à classificação por natureza. Ainda no quadro principal, as receitas são informadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, descontos, retificações, deduções para o FUNDEB e repartições da receita tributária entre os entes da Federação, quando registradas como dedução.

Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados:

São informados nesse quadro os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior e suas respectivas fases de execução.

Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados e Restos a Pagar Não Processados Liquidados:

São informados nesse quadro os restos a pagar processados inscritos no exercício anterior nas respectivas fases de execução. São informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.

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

1. Comportamento da Arrecadação:

Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo
6.540.000,00	6.540.000,00	4.964.863,38	-1.575.136,62

Observando o comportamento da arrecadação, observou-se um déficit no valor de R\$1.575.136,62, que se dá pela diferença entre a Previsão Atualizada e a Receita Realizada.

2. Execução da Despesa:

Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Empenhada	Liquidada	Paga	Saldo
6.540.000,00	6.540.000,00	5.243.582,56	5.243.582,56	5.240.659,85	1.296.417,44

Analisando o montante da despesa do município verificou-se uma diferença a maior entre o valor da dotação atualizada e a despesa empenhada. Essa diferença corresponde a uma economia na realização de despesa, pois parte da dotação atualizada não foi utilizada.

3. Quociente do Resultado Orçamentário:

É a relação entre a Receita Executada e a Despesa Empenhada. Essa divisão indica a existência de um resultado superavitário, deficitário ou nulo. Sendo assim, um índice igual a 1, representa um resultado nulo; maior que 1, indica superávit; Menor que 1, déficit. Em 2017, o FUMAP apresentou um Resultado Deficitário, pois apresentou um quociente menor que 1, conforme resultado a seguir:

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

**Órgão: Fundo Municipal de Aposentadorias e Pensões de João Alfredo - Exercício: 2017
Município: João Alfredo**



Documento Assinado Digitalmente por: GILVANIA FIRMO DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO ACOSTINHO
Acesse em: https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 6083a1d-087b-4a34-9534-329812ba165e

Receita Arrecadada Total (1)	4.964.863,38
Despesa Empenhada Total (2)	5.243.582,56
Quociente do Resultado = (1)/(2)	0,95

Para auxiliar na cobertura do déficit orçamentário o FUMAP contou com disponibilidades financeiras vindas do exercício anterior.

4. Detalhamento da Receita e Despesa Intraorçamentária:

Nada consta para este demonstrativo.

5. Utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários:

Não houve abertura de créditos adicionais utilizando-se do Superávit Financeiro de exercício anterior, o que poderia ocasionar um desequilíbrio orçamentário. Tampouco houve reabertura de Créditos Especiais e/ou Extraordinários nos últimos 4 meses de 2016.

6. Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito:

Tipos de Créditos	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa Paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e-f)
Inicial	6.540.000,00	6.140.000,00	4.843.582,56	4.843.582,56	4.840.659,85	1.296.417,44
Suplementar	-	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	0,00
Especial	-	-	-	-	-	-
Extraordinário	-	-	-	-	-	-
Total	6.540.000,00	6.540.000,00	5.243.582,56	5.243.582,56	5.240.659,85	1.296.417,44

7. Atualizações Monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a publicação da LOA:

Não houve atualizações monetárias no exercício em questão.

8. Procedimento adotado em relação aos Restos a Pagar não processados liquidados:

Não há registro de restos a pagar não processados liquidados para esta entidade. No entanto, caso houvesse, a política adotada seria transferir todo o saldo de restos a pagar não processados liquidados para restos a pagar processados. Não há um controle diferenciado individual para este tipo de situação.

9. Detalhamento de Recursos de Exercícios Anteriores:

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2016 totalizaram R\$7.372.290,37. Desses valores vindos do exercício anterior, os recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentarias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados seguiram às regras estabelecidas em legislação própria.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não se aplica 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 se aplica a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

João Alfredo, 23 / 03 / 2018--