

FUMAP - FUNDO MUN. DE APOSENTADORIAS E PENSÕES
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2019)



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 (VIII)	5.635.000,00	6.374.800,00	6.164.158,24	6.164.158,24	6.164.088,24	210.641,76
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	5.420.000,00	6.058.690,00	5.914.787,15	5.914.787,15	5.914.787,15	143.902,85
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	215.000,00	316.110,00	249.371,09	249.371,09	249.301,09	66.738,91
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	15.000,00	6.200,00	0,00	0,00	0,00	6.200,00
INVESTIMENTOS	15.000,00	6.200,00	0,00	0,00	0,00	6.200,00
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(X)	950.000,00	950.000,00	0,00	0,00	0,00	950.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	6.600.000,00	7.331.000,00	6.164.158,24	6.164.158,24	6.164.088,24	1.166.811,76
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	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 (XIII)=(XI+XII)	6.600.000,00	7.331.000,00	6.164.158,24	6.164.158,24	6.164.088,24	1.166.811,76
SUPERÁVIT (XIV)			1.903.484,63			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	6.600.000,00	7.331.000,00	8.067.642,87	6.164.158,24	6.164.088,24	1.166.811,76
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 ANT (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

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	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	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	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
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
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	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00

GILVÂNIA FIRMA DA SILVA
 PRESIDENTE
 046.803.374-27

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

FUMAP - FUNDO MUN. DE APOSENTADORIAS E PENSÕES
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2019)



ANEXO A

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	3.835.000,00	3.835.000,00	4.070.266,76	235.266,76
Receita de Contribuições	3.835.000,00	3.835.000,00	4.070.266,76	235.266,76

ANEXO B

DESPEAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPEAS EMPENHADAS (f)	DESPEAS LIQUIDADAS (g)	DESPEAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPEAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	5.000,00	5.000,00	2.860,78	2.860,78	2.860,78	2.139,22
DESPEAS CORRENTES	5.000,00	5.000,00	2.860,78	2.860,78	2.860,78	2.139,22
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	5.000,00	5.000,00	2.860,78	2.860,78	2.860,78	2.139,22
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPEAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPEAS 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
 Acesse em: <https://www.fumap.org.br/portal/DocAssinadoDocId:semCodigo>
 Código do documento: 28057499-8453-4778-9145-0657a7d5a41

GILVÂNIA FIRMA 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 - Exercício: 2019
Município: João Alfredo-PE



Documento Assinado Digitalmente por: GILVANIA FIRMO DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://tcece.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 28057/499-8453-4778-9145-0657a17d5a41

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Aposentadorias e Pensões de João Alfredo-PE

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 é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 112-0 "Autarquia Municipal" / 120-1 "Fundo Público".

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este RPPS possui como atividade principal a "Seguridade social obrigatória". Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária baseou-se na Lei nº 1.057, de 30 de Novembro de 2018 (LOA 2019).

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 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª 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 16.7.

Nome do Gestor:

Gilvânia Firmo da Silva. Cargo: Presidente. Período de Gestão: 01/01/2019 a 31/12/2019.

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

Karla Thaisa Peixoto Agostinho, CRC 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. 157, 8ª 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 deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª 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 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.

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

**Órgão: Fundo Municipal de Aposentadorias e Pensões - Exercício: 2019
Município: João Alfredo-PE**



Documento Assinado Digitalmente por: GILVANIA FIRMO DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO ACOSTINHO
Acesse em: <https://stc.cei.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 28057499-8453-4778-9145-0657af7d5a41

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, 8ª 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:

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Total das Receitas:

Observando o comportamento da arrecadação, observou-se um superávit no valor de R\$ 1.467.642,87; que se dá pela diferença entre a Previsão Atualizada (R\$ 6.600.000,00) e a Receita Realizada (R\$ 8.067.642,87).

Nota 2 – Total das Despesas:

A dotação total atualizada foi R\$ 7.331.000,00; sendo que desse montante, foi empenhado: R\$ 6.164.158,24, liquidado: R\$6.164.158,24, e pago: R\$ 6.164.158,24. A economia orçamentária foi de R\$ 1.166.841,76. Esse último valor se deu pela diferença entre a dotação atualizada e a despesa empenhada.

Nota 3 – Resultado Orçamentário:

Esse RPPS teve um Superávit no total de: R\$ 1.903.484,63. Esse valor se dá pela diferença entre as receitas totais arrecadadas (8.067.642,87.) e as despesas totais empenhadas (R\$ 6.164.158,24).

Outra maneira de se calcular é pelo quociente do resultado orçamentário, que faz 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 2019, o RPPS Fundo Financeiro apresentou um Resultado Deficitário, pois apresentou um quociente maior/menor que 1, conforme resultado a seguir:

Receita Arrecadada Total (1)	R\$ 8.067.642,87
-------------------------------------	------------------

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

**Órgão: Fundo Municipal de Aposentadorias e Pensões - Exercício: 2019
Município: João Alfredo-PE**



Documento Assinado Digitalmente por: GILVANIA FIRMO DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 28057/499-8453-4778-9145-0657af7d5a41

Despesa Empenhada Total (2)	R\$ 6.164.158,24
Quociente do Resultado = (1)/(2)	R\$ 1,31

Nota 4 – Restos a Pagar Não Processados:

Os RAP's inscritos em anos anteriores totalizaram: R\$ 0,00; enquanto os inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizaram: R\$ 0,00. Foram liquidados no exercício o total de R\$ 0,00 e pagos: R\$ 0,00. Além disso, foram cancelados: R\$ 0,00, restando de saldo o valor de R\$ 0,00.

Nota 5 – Restos a Pagar Processados:

Os RAP's inscritos em anos anteriores totalizaram: R\$ 200,00, enquanto os inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizaram: R\$ 0,00. Desse montante, foram pagos no exercício: R\$ 0,00. Além disso, foram cancelados: R\$ 0,00, restando de saldo o valor de R\$ 200,00.

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.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XX DA RESOLUÇÃO TC Nº 67, DE 04 DE DEZEMBRO DE 2019:

1. Detalhamento das Receitas e Despesas Intraorçamentárias:

Receita Intra	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Realizada	Saldo a realizar
Receitas Correntes	6.600.000,00	6.600.000,00	8.067.642,87	1.467.642,87
Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	6.600.000,00	6.600.000,00	8.067.642,87	1.467.642,87

Despesa Intra	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga	Saldo
Despesas Correntes	5.635.000,00	6.374.800,00	6.164.158,24	6.164.158,24	6.164.158,24	210.641,76
Despesas de Capital	15.000,00	6.200,00	0,00	0,00	0,00	6.200,00
Reserva de Contingência	950.000,00	950.000,00	0,00	0,00	0,00	950.000,00
TOTAL	6.600.000,00	7.331.000,00	6.164,158,24	6.164,158,24	6.164,158,24	1.166.841,76

2. 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	6.600.000,00	6.600.000,00	5.433.158,24	5.433.158,24	5.433.088,24	1.166.841,76
Suplementar	-	731.000,00	731.000,00	731.000,00	731.000,00	0,00



NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
Órgão: Fundo Municipal de Aposentadorias e Pensões - Exercício: 2019
Município: João Alfredo-PE

Documento Assinado Digitalmente por: GILVANIA FIRMO DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://ctce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 28057/499-8453-4778-9145-0657af7d5a41

Especial	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Extraordinário	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	6.600.000,00	7.331.000,00	6.164.158,24	6.164.158,24	6.164.088,24	1.166.841,76

3. 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 2018.

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

Não houve atualizações monetárias no exercício em questão.

5. 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.

6. Detalhamento de Recursos de Exercícios Anteriores:

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2018 totalizaram R\$ Esses valores vindos do exercício anterior foram utilizados para realização de despesas do exercício corrente. Por se tratar de um regime próprio de previdência, todos os recursos são vinculados.

7. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

Saldo em 31/12/2018:	Saldo em 31/12/2019:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

8. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

Saldo em 31/12/2018:	Saldo em 31/12/2019:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

9. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

Gilvânia Firmo da Silva
Gestora

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

Cumarú, 30/03/2020