

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

1 of 1

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE APOSENTADORIAS E PENSOES FUMAP

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	2.899.090,63	2.737.192,08	DESPAESA ORÇAMENTÁRIA	4.761.890,34	3.632.912,24
<u>TESOURO</u>	<u>224.164,22</u>	<u>57.355,50</u>	<u>CONTRIBUICOES PREVIDENCIARIAS</u>	<u>4.761.890,34</u>	<u>3.632.912,24</u>
ORDINARIO	223.947,64	10.456,56	ORDINARIO	0,00	3.632.912,24
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	216,58	46.898,94	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	4.761.890,34	0,00
<u>CONTRIBUICOES PREVIDENCIARIAS</u>	<u>2.674.926,41</u>	<u>2.679.836,58</u>	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	925.599,46	891.279,98
ORDINARIO	2.674.926,41	2.679.836,58	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>347.064,54</u>	<u>328.697,74</u>
<u>RECURSOS ORDINÁRIOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	0,00	60.200,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS	1.570.985,42	1.220.970,00	RP PROCESSADOS PAGOS	347.064,54	268.497,74
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>1.570.985,42</u>	<u>1.220.970,00</u>	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>578.534,92</u>	<u>562.582,24</u>
REPASSE RECEBIDO	1.570.985,42	1.220.970,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	79.284,21
EXTRA-ORÇAMENTARIA	1.189.615,02	1.012.826,08	ISS	0,00	1.080,00
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>404.215,78</u>	<u>376.925,06</u>	OUTROS DEPÓSITOS	0,00	11.843,22
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	2.680,00	29.860,52	PENSÃO ALIMENTÍCIA	10.700,06	8.816,51
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	401.535,78	347.064,54	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	551.798,17	459.351,68
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>775.883,54</u>	<u>634.276,44</u>	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	16.036,69	2.206,62
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	137.754,93	98.357,65	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	416,30	21.800,27
ISS	0,00	990,00	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>194.684,73</u>	<u>21.800,27</u>
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	812,29	4.873,74	<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>	<u>-194.268,43</u>	<u>0,00</u>
OUTROS DEPÓSITOS	0,00	13.124,73	TOTAL	5.687.906,10	4.545.992,49
PENSÃO ALIMENTÍCIA	10.700,06	9.624,13			
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	607.314,76	505.030,53			
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	17.511,36	2.275,66			
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.790,14	0,00			
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>9.515,70</u>	<u>1.624,58</u>			
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	9.515,70	1.624,58			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	28.215,03	71.925,95			
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>28.215,03</u>	<u>71.925,95</u>			
TOTAL	5.687.906,10	5.042.914,11			

ANA PAULA FELIPE DOS SANTOS
GERENTE PREVIDENCIÁRIA

CYNTIA MAYARA GOMES DOS SANTOS
CONTADORA
013.544.664-38

Documento Assinado Digitalmente por: ANA PAULA FELIPE DOS SANTOS, CYNTIA MAYARA GOMES DOS SANTOS
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigo=documento:bbceffef-49dd-4bda-9c69-cea435eb13c1>





ESTADO DE PERNAMBUCO
PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

FUNDO MUNICIPAL DE APOSENTADORIAS E PENSÕES DE FERREIROS

AV FRANCISCO DA SILVA, 32 - CENTRO - CEP 55880-000 - FERREIROS/PE



Documento Assinado Digitalmente por: ANA PAULA FELIPE DOS SANTOS, CYNTHIA MAYARA GOMES DOS SANTOS
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: bbecffef49dd4bda9669cead35eb13e1

NOTAS EXPLICATIVAS (ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 MCASP)

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 939, de 19 de setembro de 2016 (Lei Orçamentária Anual – LOA 2017).
Dados do Gestor:
Nome: Ana Paula Felipe dos Santos. Cargo: Gerente Previdenciária. Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.
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 2017, 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 normas internacionais publicados pelo International Federation of Accountants - IFAC através das Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - 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, 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:

Ingressos Orçamentários:

Os valores dos ingressos orçamentários do exercício de 2017 decorrentes das receitas orçamentárias totalizaram R\$ 2.899.090,63, sendo provenientes de Contribuições Previdenciária, Compensação RGPS e rendimentos de aplicações financeiras.

Transferências Financeiras Recebidas:

Os valores das transferências financeiras recebidas no exercício de 2017 totalizaram R\$ 1.570.985,42, sendo estas derivas de aportes recebidos da Prefeitura Municipal.

Ingressos Extraorçamentários:

Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 1.189.615,02, sendo compostos por as contas: Restos a Pagar (inscrição), Consignações e Créditos a Receber, apresentando respectivamente os seguintes valores: R\$ 404.215,78, R\$ 775.883,54 e R\$ 9.515,70.

Saldo bancário anterior:

O saldo disponível em 31/12/2016 foi de R\$ 28.215,03 (vinte e oito mil, duzentos e quinze reais e três centavos).

Despesa Orçamentária:

A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 4.761.890,34

Transferências Financeiras Concedidas:

Não há transferências financeiras concedidas.

Desembolsos Extraorçamentários:

Documentos Assinado Digitalmente por: ANA PAULA FELIPE DOS SANTOS, CNPJ 14.141.474/0001-90, CPF 067.494.414-4, Data Doc: 20170906, Hora Doc: 14:05:30, Código do documento: b8c065f-49dd-4bda-9c69-ccca435eb13e

Os desembolsos extraordinários totalizaram R\$ 925.599,46, sendo compostos por as seguintes contas: Restos a Pagar e Consignações, com os respectivos valores: R\$ 347.064,54 e R\$ 578.534,92.

Saldo bancário para o exercício seguinte:

O saldo disponível em 31/12/2017 foi de R\$ 416,30 (quatrocentos e dezesseis reais e trinta centavos).

Resultado Financeiro do Período:

Ao compararmos o saldo ao final do exercício de 2016 (R\$ 28.215,03) com o saldo ao final do exercício de 2017 (R\$ 416,30) nota-se uma variação das disponibilidades financeiras na ordem de R\$ 27.798,73.

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:

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.

ANA PAULA
FELIPE DOS
SANTOS
Gerente
Previdenciária

CYNTIA MAYARA
GOMES DOS
SANTOS
Contadora
CRC/PE N°
026241/O-9



Documento Assinado Digitalmente por: ANA PAULA FELIPE DOS SANTOS - CYNTHIA MAYARA GOMES DOS SANTOS
Acesse em: <https://atce.ce.te.pe.gov.br/ep/validaDoc.shtm> Código do documento: b0ecff11-49dd-470a-9c69-cea435eb13e1