

PREFEITURA MUNICIPAL DO BOM JARDIM
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

ISOLADO:6 - FUMAP - Fundo Mun. de Aposentadorias e Pensões



1 of 5

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	7.037.759,91	5.593.687,00	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	7.277.583,62	6.596.374,91
<u>RECURSOS DO TESOURO - EXERCICIO CORRENTE</u>	<u>7.037.759,91</u>	<u>5.593.687,00</u>	<u>RECURSOS DO TESOURO - EXERCICIO CORRENTE</u>	<u>7.277.583,62</u>	<u>6.596.374,91</u>
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	0,00	5.593.687,00	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	0,00	13.168,73
RPPS - CONTRIBUIÇÕES	7.037.759,91	0,00	RPPS - CONTRIBUIÇÕES	7.277.583,62	6.583.206,18
EXTRA-ORÇAMENTARIA	657.053,25	650.943,50	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	531.699,83	539.749,88
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>31.000,00</u>	<u>31.000,00</u>	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>31.000,00</u>	<u>6.500,00</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	31.000,00	31.000,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	31.000,00	6.500,00
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>626.053,25</u>	<u>619.943,50</u>	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>500.699,83</u>	<u>533.249,88</u>
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	122.444,84	135.924,58	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	89.225,37
ISS	250,53	191,22	PENSÃO ALIMENTÍCIA	5.780,00	8.280,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	578,00	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	494.919,83	435.744,51
PENSÃO ALIMENTÍCIA	6.358,00	8.154,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	809.968,94	924.439,23
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	496.421,88	475.673,70	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>144.562,48</u>	<u>372.579,04</u>
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	924.439,23	1.815.933,52	<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>	<u>551.860,19</u>	<u>551.860,19</u>
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>372.579,04</u>	<u>0,00</u>	<u>BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS</u>	<u>113.546,27</u>	<u>0,00</u>
<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>	<u>551.860,19</u>	<u>1.815.933,52</u>	TOTAL	8.619.252,39	8.060.564,02
TOTAL	8.619.252,39	8.060.564,02			

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS MARTINS DE SANTANA, LEANDRO SOUTO MAIOR DOS SANTOS
 https://etce.ice.pe.gov.br/epny/validaDoc.aspx?documento: 78361ee2-1202-4ac6-9622-e4f95828c57a

PREFEITURA MUNICIPAL DO BOM JARDIM

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



2

NOTA EXPLICATIVA

REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL MUNICÍPIO DE BOM JARDIM

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

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Regime Próprio de Previdência Social de Bom Jardim - PE

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 840/2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 7ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC TSP 16.6 RI. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31 e 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF).

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1. Resumo das políticas contábeis significativas:

Os registros dos atos e fatos que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis da entidade, continuidade, oportunidade, registro pelo valor original, competência e prudência, explícitos e implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP). Os lançamentos nos sistemas orçamentário, financeiro e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64. A estrutura das demonstrações contábeis obedeceram às regras estabelecidas na parte V do MCASP 7ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN), bem como da NBC TSP 16.6

b.2. 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.

PREFEITURA MUNICIPAL DO BOM JARDIM

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



3

NOTA EXPLICATIVA

b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas nos demonstrativos decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária, patrimonial, do resultado patrimonial ou dos fluxos de caixa.

b.4. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Financeiro.

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

c.1. Referências cruzadas e notas explicativas:

A seguir será apresentada de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

Anexo 13 – Balanço Financeiro da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2018 (REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

Nota 1) RECEITA ORÇAMENTÁRIA: O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2018 foi de R\$ 7.037.759,91.

Nota 1.1)

Receita de Contribuição do Servidor Ativo/Inativos/Pensionistas: R\$ 1.978.856,93.

Receita Patrimonial/Investimentos/Renda Fixa/Renda Variável: R\$ 96.874,19.

(-) Receita Patrimonial/Investimentos/Renda Fixa/Renda Variável (Rendimentos Negativos): (R\$ 0,00)

Outras Receitas Correntes Orçamentárias : R\$ 550.790,59

Nota 1.2) RECEITA CORRENTE INTRAORÇAMENTÁRIA

Receita de Contribuição Patronal do Servidor Ativo: R\$ 4.411.238,20.

Outras Receitas Correntes Intraorçamentárias: R\$ 0,00

PREFEITURA MUNICIPAL DO BOM JARDIM

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

Nota 2) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária e/ou cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00.

Nota 3) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 657.053,25, sendo R\$ 626.053,25, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 31.000,00 relativo a inscrição dos restos a pagar e R\$ 0,00 de outros recebimentos extraorçamentários.

Nota 4) SALDO EM ESPÉCIE DO ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2017 foi de R\$ 924.439,23.

Nota 5) DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 7.277.583,62.

Nota 5.5)

3.1 Pessoal e Encargos Social: R\$ 7.024.566,06

3.2 Juros e Encargos da Dívida: R\$ 0,00

3.3 Outras Despesas Correntes: R\$ 222.017,56

4.4 Investimentos: R\$ 0,00

4.5 Inversões Financeiras: R\$ 0,00

4.6 Amortização da Dívida: R\$ 0,00

Nota 6) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: O valor das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 0,00.

Nota 7) PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 531.699,83. Deste valor os restos a pagar **processados pagos** somam R\$ 31.000,00, restos a pagar **NÃO processados pagos** somam R\$ 31.000,00, enquanto os depósitos, consignações e valores restituíveis somam R\$ 500.699,83.

Nota 8) SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2018 foi de R\$ 809.968,94. Sendo R\$ 61.543,83, valores em conta banco movimento, R\$ 0,00 em investimentos e aplicações financeiras e R\$ 748.425,11 referente a outros valores em trânsito a curto prazo.

PREFEITURA MUNICIPAL DO BOM JARDIM

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



5

NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS MARTINS DE SANTANA, LEANDRO SOUTO MAIOR DOS SANTOS
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 78361ee2-1202-4ac6-9622-ef495828c57a