

FUMAP - Fundo Mun. de Aposentadorias e Pensões
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



1 of 5

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

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		7.801.356,54	7.037.759,91	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		8.450.218,27	7.277.583,62
ORDINÁRIO		2.189.201,70	7.037.759,91	ORDINÁRIO		0,00	7.277.583,62
VINCULADO		5.612.154,84	0,00	ORDINÁRIO		0,00	7.277.583,62
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		5.612.154,84	0,00	VINCULADO		8.450.218,27	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		8.450.218,27	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
OUTROS APORTES PARA O RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		892.857,30	657.053,25	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		939.703,28	531.699,83
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		82.800,00	31.000,00	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		31.000,00	31.000,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		82.800,00	31.000,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		31.000,00	31.000,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		810.057,30	626.053,25	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		908.703,28	500.699,83
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		150.901,81	122.444,84	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		192.553,18	0,00
ISS		166,28	250,53	ISS		191,22	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		0,00	578,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA		10.414,50	5.780,00
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		663,17	0,00	RETEÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		705.544,38	494.919,83
PENSÃO ALIMENTÍCIA		8.042,00	6.358,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		114.261,23	809.968,94
RETEÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		650.284,04	496.421,88	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		114.261,23	809.968,94
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		809.968,94	924.439,23	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		114.261,23	113.546,27
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		809.968,94	924.439,23	CONTA ÚNICA		0,00	144.562,48
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		809.968,94	0,00	CONTA ÚNICA RPPS		0,00	551.860,19
CONTA ÚNICA		0,00	372.579,04	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
CONTA ÚNICA RPPS		0,00	551.860,19	TOTAL		9.504.182,78	8.619.252,39
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00				
TOTAL		9.504.182,78	8.619.252,39				

JOSE CARLOS MARTINS DE SANTANA
 GERENTE DE PREVIDENCIA
 708.642.254-15

DOUGLAS INTERAMINENSE DE SOUSA
 CONTADOR
 095.878.234-27

Documento Assinado Digitalmente por: IVONETE PRAZERES DOS SANTOS, JOSE CARLOS MARTINS DE SANTANA, JOSE CARLOS MARTINS DE SANTANA
 https://etce.fce.gov.br/spp/validar_documento.asp?CodigoDoc=85249-eedf-4f66-8db1-9adbfca666ab0

FUMAP - Fundo Mun. de Aposentadorias e Pensões

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



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) 8ª 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 8ª 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.

JOSE CARLOS MARTINS DE SANTANA
GERENTE DE PREVIDENCIA
708.642.254-15

DOUGLAS INTERAMINENSE DE SOUSA
CONTADOR
095.878.234-27

FUMAP - Fundo Mun. de Aposentadorias e Pensões

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



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 31/12/2019 (REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

Nota 1) RECEITA ORÇAMENTÁRIA: O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2019 foi de R\$ 7.801.356,54.

Nota 1.1)

Receita de Contribuição do Servidor Ativo/Inativos/Pensionistas: R\$ 2.207.640,11.

Receita Patrimonial/Investimentos/Renda Fixa/Renda Variável: R\$ 124.383,51.

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

Outras Receitas Correntes Orçamentárias : R\$ 2.396.546,41.

Nota 1.2) RECEITA CORRENTE INTRAORÇAMENTÁRIA

Receita de Contribuição Patronal do Servidor Ativo: R\$ 3.072.786,51.

Outras Receitas Correntes Intraorçamentárias: R\$ 0,00

JOSE CARLOS MARTINS DE SANTANA
GERENTE DE PREVIDENCIA
708.642.254-15

DOUGLAS INTERAMINENSE DE SOUSA
CONTADOR
095.878.234-27

FUMAP - Fundo Mun. de Aposentadorias e Pensões

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



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\$ 1.737.326,49.

Nota 3) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 892.857,30, sendo R\$ 810.057,30, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 82.800,00 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 31/12/2018 foi de R\$ 924.439,23.

Nota 5) DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 8.450.218,27.

Nota 5.5)

3.1 Pessoal e Encargos Social: R\$ 8.104.449,98.

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

3.3 Outras Despesas Correntes: R\$ 262.968,29.

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\$ 939.703,28. 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\$ 908.703,28.

Nota 8) SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2019 foi de R\$ 114.261,23. Sendo R\$ 114.261,23, valores em conta banco movimento, R\$ 0,00 em investimentos e aplicações financeiras e R\$ 0,00 referente a outros valores em trânsito a curto prazo.

JOSE CARLOS MARTINS DE SANTANA
GERENTE DE PREVIDENCIA
708.642.254-15

DOUGLAS INTERAMINENSE DE SOUSA
CONTADOR
095.878.234-27

FUMAP - Fundo Mun. de Aposentadorias e Pensões
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



5

NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: IVONETE PRAZERES DOS SANTOS, JOSE CARLOS MARTINS DE SANTANA, JOSE CARLOS MARTINS DE SANTANA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: aee852a9-ecdf-4f66-8db1-9adb1ca66ab0

JOSE CARLOS MARTINS DE SANTANA
GERENTE DE PREVIDENCIA
708.642.254-15

DOUGLAS INTERAMINENSE DE SOUSA
CONTADOR
095.878.234-27