

PREFEITURA MUNICIPAL DE AMARAJI

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2018

DEZEMBRO(31/12/2018)

1 de 1

ISOLADO:6 - FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICIPIO DE AMARAJI

INGRESSOS		DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	8.430.076,45	7.223.469,91	DESPA ORÇAMENTÁRIA	8.206.023,99	7.556.518,74
ORDINÁRIO	0,00	1.284.372,52	RECURSOS PRÓPRIOS DE FUNDOS ESPECIAIS DE	8.206.023,99	7.556.518,74
RECURSOS PRÓPRIOS DE FUNDOS ESPECIAIS DE	8.430.076,45	5.939.097,39	DESPA-VINCULADOS		
DESPA-VINCULADOS			REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	8.430.076,45	5.939.097,39	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	1.656.375,54	1.150.981,62
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	265.392,53	450,00	RESTOS A PAGAR (PAGOS)	592.847,93	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	265.392,53	450,00	RP PROCESSADOS PAGOS	592.847,93	0,00
REPASSE RECEBIDO	265.392,53	450,00	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>1.063.527,61</u>	<u>1.150.981,62</u>
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	1.154.218,86	1.446.066,16	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	10.719,70	0,00
RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)	5.359,70	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	143.800,80	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	5.359,70	0,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	279,63	263.898,81
CONSIGNAÇÕES	1.148.859,16	1.446.066,16	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	0,00	887.082,81
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	11.351,50	0,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA	7.070,70	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	154.659,85	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	897.604,72	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	279,63	0,00	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	4.052,06	0,00
OUTROS DEPÓSITOS	0,00	852.708,53	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	12.580,92	25.292,61
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	0,00	593.357,63	CAIXA	0,00	4.505,15
PENSÃO ALIMENTÍCIA	7.070,70	0,00	CONTA ÚNICA	0,00	20.787,46
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	975.497,48	0,00	<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>	<u>12.580,92</u>	<u>0,00</u>
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	0,00	TOTAL	9.874.980,45	8.732.792,97
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	25.292,61	62.806,90			
CAIXA	4.505,15	0,00			
CONTA ÚNICA	0,00	62.806,90			
CONTA ÚNICA RPPS	20.787,46	0,00			
TOTAL	9.874.980,45	8.732.792,97			



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO CAVALCANTI DA SILVA VEIRA, EDNALVA DE MOURA BEZERRA, PAULA VALERIA PEREIRA DE SANTANA CORDEIRO, MARIA DO SOCORRO CAVALCANTI
 Acesse em: <https://stec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: db141c0d-ad6e-44db-98e3-1746033f9a71



NOTA EXPLICATIVA

DEMONSTRAÇÃO DO BALANÇO FINANCEIRO EXERCÍCIO DE 2018

Em atendimento as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (NBCASP) e a Lei Complementar nº 101, de 03 de maio de 2000, as demonstrações contábeis são apresentadas, evidenciando a real situação orçamentária, financeira e patrimonial do Fundo Previdenciário do Município.

Balanço Financeiro demonstra a receita e a despesa orçamentárias bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie proveniente do exercício anterior, e os que se transformem para o exercício seguinte. O mesmo evidencia a movimentação financeira das entidades do setor público no período a que se refere, e discrimina a receita orçamentária realizada por destinação de recurso (destinação vinculada e/ou destinação ordinária); a despesa orçamentária executada por destinação de recurso (destinação vinculada e/ou destinação ordinária); os recebimentos e os pagamentos extra orçamentários; as transferências financeiras decorrentes, ou não, da execução orçamentária; e o saldo inicial e o saldo final em espécie.

I. RECEITA ORÇAMENTÁRIA

Destinação Ordinária: é o processo de alocação livre entre a origem e a aplicação de recursos, para atender a quaisquer finalidades.

Destinação Vinculada: é o processo de vinculação entre a origem e a aplicação de recursos, em atendimento às finalidades específicas estabelecidas pela legislação.

RECEITA ORÇAMENTÁRIA		
Descrição	2018	2017
Ordinária		1.284.372,52
Vinculada	8.430.076,45	5.939.097,39
Total	8.430.076,45	7.223.469,91

As Câmaras Municipais não possuem receita orçamentária, sua manutenção se dá por meio de transferência financeira recebida (duodécimo).

II. TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta. Podem ser orçamentária ou extra orçamentárias. Aquelas efetuadas em cumprimento à execução do Orçamento são as cotas, repasses e sub-repasses. Aquelas que não se relacionam com o Orçamento em geral decorrem da transferência de recursos relativos aos restos a pagar. Esses valores, quando observados os demonstrativos consolidados, são compensados pelas Transferências Financeiras Concedidas.

TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		
Descrição	2018	2017
Transferências Financeiras recebidas	265.392,53	450,00
Total	265.392,53	450,00



III. RECEBIMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS

Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial.

RECEBIMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS		
Descrição	2018	2017
Inscrição de Restos a Pagar Processados	5359,70	0,00
Depósitos restituíveis e valores vinculados	1.148.859,16	1.446.066,16
Total	1.154.218,86	1.446.066,16

IV. DESPESA ORÇAMENTÁRIA

Destinação Ordinária: é o processo de alocação livre entre a origem e a aplicação de recursos, para atender a quaisquer finalidades.

Destinação Vinculada: é o processo de vinculação entre a origem e a aplicação de recursos, em atendimento às finalidades específicas estabelecidas pela legislação.

DESPESA ORÇAMENTÁRIA		
Descrição	2018	2017
Ordinária	0,00	0,00
Vinculada	8.206.023,99	7.556.518,74
Total	8.206.023,99	7.556.518,74

V. TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta. Podem ser orçamentárias ou extra orçamentárias e representam a contrapartida das transferências financeiras recebidas.

TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		
Descrição	2018	2017
Transferências Financeiras Concedidas	0,00	0,00
Total	0,00	0,00

VI. PAGAMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS

São evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como pagamento de restos a pagar e obrigações que representam ingressos extra orçamentários.

PAGAMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS		
Descrição	2018	2017
Pagamento de Restos a Pagar Processados	592.847,93	0,00
Depósitos restituíveis e valores vinculados	1.063.527,61	1.150.981,62
Total	1.656.375,54	1.150.981,62

VII. SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE

Representa o somatório dos saldos das contas do subgrupo Caixa e Equivalentes de Caixa, bem como o valor das entradas compensatórias no ativo e passivo financeiro, nos termos do parágrafo único do art. 3º da Lei 4320/64.



O valor em espécie para o exercício seguinte, de R\$ 12.580,92 é compatível com o saldo em conciliações, fluxo de caixa e balanço patrimonial.

SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE		
Descrição	2018	2017
Caixa e Equivalentes de Caixa	12.580,92	25.292,61
Total	12.580,92	25.292,61

Amaraji, 31 de dezembro de 2018.

Paula Valéria Pereira de Santana Cordeiro
Contador

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

Este balanço contábil foi elaborado com a estrutura definida na Lei federal n.º 4.320/64, atualizado pela Portaria STN n.º 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 NBCT 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 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).

Amaraji, 31 de dezembro de 2018.

Maria do Socorro Cavalcante da Silveira
Presidente

Paula Valeria P de Santana Cordeiro
Contador



NOTA EXPLICATIVA

DEMONSTRAÇÃO DO BALANÇO FINANCEIRO EXERCÍCIO DE 2018

Em atendimento as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (NBCASP) e a Lei Complementar nº 101, de 03 de maio de 2000, as demonstrações contábeis são apresentadas, evidenciando a real situação orçamentária, financeira e patrimonial do Fundo Previdenciário do Município.

Balanço Financeiro demonstra a receita e a despesa orçamentárias bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie proveniente do exercício anterior, e os que se transformem para o exercício seguinte. O mesmo evidencia a movimentação financeira das entidades do setor público no período a que se refere, e discrimina a receita orçamentária realizada por destinação de recurso (destinação vinculada e/ou destinação ordinária); a despesa orçamentária executada por destinação de recurso (destinação vinculada e/ou destinação ordinária); os recebimentos e os pagamentos extra orçamentários; as transferências financeiras decorrentes, ou não, da execução orçamentária; e o saldo inicial e o saldo final em espécie.

I. RECEITA ORÇAMENTÁRIA

Destinação Ordinária: é o processo de alocação livre entre a origem e a aplicação de recursos, para atender a quaisquer finalidades.

Destinação Vinculada: é o processo de vinculação entre a origem e a aplicação de recursos, em atendimento às finalidades específicas estabelecidas pela legislação.

RECEITA ORÇAMENTÁRIA		
Descrição	2018	2017
Ordinária		1.284.372,52
Vinculada	8.430.076,45	5.939.097,39
Total	8.430.076,45	7.223.469,91

As Câmaras Municipais não possuem receita orçamentária, sua manutenção se dá por meio de transferência financeira recebida (duodécimo).

II. TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta. Podem ser orçamentária ou extra orçamentárias. Aquelas efetuadas em cumprimento à execução do Orçamento são as cotas, repasses e sub-repasses. Aquelas que não se relacionam com o Orçamento em geral decorrem da transferência de recursos relativos aos restos a pagar. Esses valores, quando observados os demonstrativos consolidados, são compensados pelas Transferências Financeiras Concedidas.

TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		
Descrição	2018	2017
Transferências Financeiras recebidas	265.392,53	450,00
Total	265.392,53	450,00



III. RECEBIMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS

Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial.

RECEBIMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS		
Descrição	2018	2017
Inscrição de Restos a Pagar Processados	5359,70	0,00
Depósitos restituíveis e valores vinculados	1.148.859,16	1.446.066,16
Total	1.154.218,86	1.446.066,16

IV. DESPESA ORÇAMENTÁRIA

Destinação Ordinária: é o processo de alocação livre entre a origem e a aplicação de recursos, para atender a quaisquer finalidades.

Destinação Vinculada: é o processo de vinculação entre a origem e a aplicação de recursos, em atendimento às finalidades específicas estabelecidas pela legislação.

DESPESA ORÇAMENTÁRIA		
Descrição	2018	2017
Ordinária	0,00	0,00
Vinculada	8.206.023,99	7.556.518,74
Total	8.206.023,99	7.556.518,74

V. TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta. Podem ser orçamentárias ou extra orçamentárias e representam a contrapartida das transferências financeiras recebidas.

TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		
Descrição	2018	2017
Transferências Financeiras Concedidas	0,00	0,00
Total	0,00	0,00

VI. PAGAMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS

São evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como pagamento de restos a pagar e obrigações que representam ingressos extra orçamentários.

PAGAMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS		
Descrição	2018	2017
Pagamento de Restos a Pagar Processados	592.847,93	0,00
Depósitos restituíveis e valores vinculados	1.063.527,61	1.150.981,62
Total	1.656.375,54	1.150.981,62

VII. SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE

Representa o somatório dos saldos das contas do subgrupo Caixa e Equivalentes de Caixa, bem como o valor das entradas compensatórias no ativo e passivo financeiro, nos termos do parágrafo único do art. 3º da Lei 4320/64.



O valor em espécie para o exercício seguinte, de R\$ 12.580,92 é compatível com o saldo em conciliações, fluxo de caixa e balanço patrimonial.

SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE		
Descrição	2018	2017
Caixa e Equivalentes de Caixa	12.580,92	25.292,61
Total	12.580,92	25.292,61

Amaraji, 31 de dezembro de 2018.

Paula Valéria Pereira de Santana Cordeiro
Contador

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

Este balanço contábil foi elaborado com a estrutura definida na Lei federal n.º 4.320/64, atualizado pela Portaria STN n.º 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 NBCT 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 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).

Amaraji, 31 de dezembro de 2018.

Maria do Socorro Cavalcante da Silveira
Presidente

Paula Valeria P de Santana Cordeiro
Contador