

PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 DEZEMBRO(31/12/2018)

Orçamento Programa - Exercício de 2018

1 de 1

ISOLADO:6 - FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE IPUBÍ

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	5.657.451,08	5.104.873,93	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	6.492.293,26	5.513.054,58
<u>RECURSOS PRÓPRIOS DE FUNDOS ESPECIAIS DE</u>	<u>5.657.451,08</u>	<u>5.104.873,93</u>	<u>TESOURO</u>	<u>6.492.293,26</u>	<u>5.513.054,58</u>
<u>DESPESA-VINCULADOS</u>			REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	6.492.293,26	5.513.054,58
RPPS-CONTRIBUIÇÃO PATRONAL	3.081.877,19	1.920.934,58	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	0,00	25.983,38
RPPS-CONTRIBUIÇÃO SEGURADOS	2.098.420,87	1.821.899,71	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>	<u>0,00</u>	<u>25.983,38</u>
RPPS-CONTRIBUIÇÕES	477.153,02	1.362.039,64	REPASSE CONCEDIDO	0,00	25.983,38
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	161.654,31	0,00	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	1.118.024,14	300.510,15
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>161.654,31</u>	<u>0,00</u>	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>6.044,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO	161.654,31	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	5.044,00	0,00
EXTRA-ORÇAMENTARIA	1.484.341,43	593.416,39	RP PROCESSADOS PAGOS	1.000,00	0,00
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>20.683,51</u>	<u>6.044,00</u>	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>515.564,36</u>	<u>295.999,13</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	200,00	5.044,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	2.465,02	2.302,91
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	20.483,51	1.000,00	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	0,00	89,25
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>876.172,06</u>	<u>582.711,89</u>	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	429,73
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	9.630,27	9.293,78	PENSÃO ALIMENTÍCIA	1.153,74	3.063,48
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	3.568,22	41.697,14	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	510.374,48	290.113,76
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	77.628,02	46.224,16	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	1.571,12	0,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	199.677,51	260.545,61	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>596.415,78</u>	<u>4.511,02</u>
ISS	0,00	533,08	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA	1.426,95	4.511,02
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	68,73	0,00	PAGO		
PENSÃO ALIMENTÍCIA	2.499,77	2.869,76	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	594.988,83	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	580.988,98	221.356,21	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	665.348,68	972.219,26
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	2.110,56	192,15	<u>CAIXA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>587.485,86</u>	<u>4.660,50</u>	<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>	<u>665.348,68</u>	<u>972.219,26</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	1.426,95	4.660,50			
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	586.058,91	0,00	TOTAL	8.275.666,08	6.811.767,37
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	972.219,26	1.113.477,05			
<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>	<u>972.219,26</u>	<u>1.113.477,05</u>			
TOTAL	8.275.666,08	6.811.767,37			





FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA - IPUBIPREV
CNPJ n.º 08.071.509/0001-37
MUNICIPIO DE IPUBI – ESTADO DE PERNAMBUCO

INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundo Municipal de Previdência - IpubiPREV CNPJ: **08.071.509/0001-37**
Praça Agamenon Magalhaes, S/N – Centro - CEP: 56.260-000 IPUBI/PE.

O Fundo Municipal de Previdência - IpubiPREV concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 103-1 “Órgão Público do Poder Executivo Municipal ” possui como atividade principal “seguridade social obrigatória”. A população estimada pelo IBGE é de 30.512 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,4. Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 890 de 28 de novembro de 2017 (LOA 2018). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de contribuições previdenciárias dos segurados e contribuição patronal, suplementar e aportes do Tesouro Municipal.

Dados do Gestor:

Nome: Wilson Alves da Silva Cargo: Gestor Previdenciário. Período de gestão: 01/01/2018 a 31/12/2018.

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: julierme@gmail.com

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 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e portaria nº 840 de 21 de dezembro de 2016, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 7ª edição. 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.

Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo:

Demonstrações isoladas do Fundo Municipal de Previdência - IpubiPREV



FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA - IPUBIPREV
CNPJ n.º 08.071.509/0001-37

Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, Demais créditos e valores de curto prazo, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos em longo prazo, com Dívida Ativa Tributária e Não Tributária; Investimentos, imobilizado e Depreciação) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, empréstimo e financiamento em curto prazo, fornecedores a conta a apagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo e demais obrigações em curto prazo), e Passivo não Circulante o (obrigações trabalhista, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, com Encargos Sociais a Pagar em longo prazo). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

Bases de mensuração utilizadas:

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2018 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura), bem como os demais itens exigíveis, no presente exercício, da Portaria STN n.º 548/2015 que cumprirão os prazos estipulados no diploma legal.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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



1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:

1.1 Ativo Circulante

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2018 soma R\$ 5.249.526,67, aumentando em R\$ 4.278.016,41, em relação ao exercício de 2017 que foi de R\$ 971.510,26.

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2018, R\$ 665.348,68, houve uma diminuição com relação a 2017 de R\$ 306.870,58.

1.1.2 Demais créditos e valores a curto prazo

Foram devidamente registrados os valores correspondentes a Créditos Previdenciários no valor de R\$4.575.248,07.

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Os ativos realizáveis a longo prazo representam os valores contidos no Imobilizado da entidade.

1.2.2 Investimento

Não há registro.

1.2.3 Imobilizado

Imobilizado aos direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2017 totalizou R\$ 20.066,54. No exercício de 2018 chegou ao montante de R\$ 23.526,14, já descontados os valores correspondentes a Depreciação sendo:



1.5 Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2017 foi de R\$ -131.007.342,74 e em 2018 totalizou em R\$ 3.900.675,80 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação aumentativa de R\$ 3.900.675,80, de 2017 para 2018. Tem indicador permanente.

1.6 Outras Informações relevantes:

1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

1.6.2 Divulgações não financeiras:

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

1.6.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.



NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO – FUNDO PREVIDENCIARIO

	<p>MCASP, p. 381 – 7ª Edição</p>	<p>Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.</p> <p>Não foram procedidos ajustes significativos através de operações financeiras. Foi devidamente registrado o valor de R\$20.683,51 (Vinte mil, seiscentos e oitenta e três reais e cinquenta e um centavo) a título de Inscrição de Restos a Pagar Processados e Não Processados. Foram reclassificadas por fonte de recursos devidamente atualizada pela IPC 06 vigente.</p> <p>Foi admitido a título de disponibilidade efetiva de caixa e bancos o valor de R\$665.348,68 (Seiscentos e sessenta e cinco mil, trezentos e quarenta e oito reais e sessenta e oito centavos) para o Fundo Previdenciário.</p>
	<p>MCASP, p. 381 – 7ª Edição</p>	<p>O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos</p> <p>Não se aplica.</p>

