

FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE IPUBÍ

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2019)

Orçamento Programa - Exercício de 2019

1 of 2

ISOLADO:6 - FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE IPUBÍ

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES(I)	6.272.948,69	6.272.948,69	7.977.330,38	1.704.381,69
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	6.150.377,41	6.150.377,41	7.976.052,26	1.825.674,85
Contribuições Sociais	6.150.377,41	6.150.377,41	7.976.052,26	1.825.674,85
RECEITA PATRIMONIAL	103.873,96	103.873,96	1.278,12	-102.595,84
Valores Mobiliários	103.873,96	103.873,96	1.278,12	-102.595,84
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	18.697,32	18.697,32	0,00	-18.697,32
Multas administrativas, contratuais e judiciais	13.503,62	13.503,62	0,00	-13.503,62
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	5.193,70	5.193,70	0,00	-5.193,70
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	6.272.948,69	6.272.948,69	7.977.330,38	1.704.381,69
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	6.272.948,69	6.272.948,69	7.977.330,38	1.704.381,69
DÉFICIT (VI)			160.187,01	
TOTAL (VII) = (V+VI)	6.272.948,69	6.272.948,69	8.137.517,39	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		0,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE IPUBÍ

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Orçamento Programa - Exercício de 2019

DEZEMBRO(31/12/2019)

2 of 2

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	5.276.797,38	8.137.473,84	8.137.118,39	8.137.118,39	8.136.718,85	355,45
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	4.707.568,05	8.059.095,17	8.059.095,17	8.059.095,17	8.059.095,17	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	569.229,33	78.378,67	78.023,22	78.023,22	77.623,68	355,45
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	10.387,40	492,70	399,00	399,00	399,00	93,70
INVESTIMENTOS	10.387,40	492,70	399,00	399,00	399,00	93,70
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	5.287.184,78	8.137.966,54	8.137.517,39	8.137.517,39	8.137.117,85	449,15
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	5.287.184,78	8.137.966,54	8.137.517,39	8.137.517,39	8.137.117,85	449,15
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	5.287.184,78	8.137.966,54	8.137.517,39	8.137.517,39	8.137.117,85	449,15
RESERVA DO RPPS	933.383,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO JAN A DEZ 2019
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	20.483,51	15.272,00	0,00	5.211,51
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	16.166,94	13.166,94	0,00	3.000,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	4.316,57	2.105,06	0,00	2.211,51
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	20.483,51	15.272,00	0,00	5.211,51



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 894 de 07 de Dezembro de 2018 (LOA 2019). 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: 01/01/2019 a 31/12/2019.

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 877 de 18 de dezembro de 2018, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª 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 como igualmente pela Portaria STN n.º 548/2015 com a implementação dos procedimentos patrimoniais, com a integralização total dos procedimentos aos demonstrativos contábeis.

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

Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo:

Demonstrações isoladas do Fundo Municipal de Previdência - IpubiPREV

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 2019 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 31/12/2019 soma R\$ 5.249.526,67, diminuindo em R\$ 19.391,79, em relação ao exercício de 2018 que foi de R\$ 5.249.526,67.

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2019, R\$653.644,57, houve uma diminuição com relação a 2018 de R\$11.704,11

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, repetidos os mesmos valores do exercício de 2018.

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

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

1.2.2 Investimento

Não há registro.

1.2.3 Imobilizado

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

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 2019 totalizou R\$ 23.526,14. No exercício de 2019 chegou ao montante de R\$ 21.271,23, já descontados os valores correspondentes a Depreciação sendo:

Descrição	2019	2018
Bens Móveis	26.539,15	26.140,15
Bens Imóveis	0,00	0,00
Total	26.539,15	26.140,15

No decurso do exercício de 2019 foram efetuadas as incorporações sintéticas e ou ajustes ao patrimônio municipal nas contas Bens Móveis (aumento de R\$ 399,00 em relação ao ano de 2018) e Imóveis não houve registros enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens Imóveis, registrado o valor global dos imóveis desmembrado. É Relevante informar que 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). Tem indicador permanente.

1.2.4 Depreciação e Amortização

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2019 está acumulada em R\$ 5.267,92 e em 2018 foi de R\$2.614,01.

1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2019 o valor de R\$ 3.419.307,94, um pequeno aumento com relação ao exercício anterior de R\$135.472,75.

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar e Encargos sociais a Pagar em 2019 no valor de R\$ 2.167.085,59.

1.3.2 Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo

Não há registros.

1.3.3 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços em 2019 no valor de R\$ 18.525,09. Houve uma diminuição com relação ao exercício de 2018 no total de R\$ 1.705,52.

1.3.4 Demais Obrigações à Curto Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento em até doze meses, inclusive consignações, depósitos não judiciais e consórcio a pagar dessas obrigações, sendo o valor em 2019 de R\$ 1.233.697,26. Houve um aumento com relação ao exercício anterior no valor de R\$ 150.345,21.

1.4 Passivo Não Circulante

1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:

Não há registros relevantes.

1.4.2 – Provisões a Longo Prazo

Foram devidamente registradas as Provisões Matemáticas Previdenciárias com o mesmo valor do Exercício anterior, tendo em vista que no momento da finalização dos respectivos Estudos Atuariais ainda encontravam-se em elaboração, constando as seguintes informações: Plano Previdenciário – Provisões de Benefícios Concedidos – R\$57.017.563,04 e Provisões de Benefícios a Conceder – R\$71.844.842,56, totalizando uma Provisão Matemática a Longo Prazo de R\$128.862.405,60.

Reforçamos que consta nos autos, Declaração do Gestor Previdenciário indicando que o Estudo Actuarial estava em elaboração.

1.5 Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2018 foi de R\$ -127.105.957,94 e em 2019 totalizou em -R\$127.263.077,39 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação diminutiva de R\$157.119,45, de 2018 para 2019. 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.



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

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA

<p>MCASP– Edição</p>	<p>8ª</p>	<p>O Balanço Orçamentário foi publicado com o detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN, evidenciando:</p> <p>a) Para as receitas:</p> <p>b) Previsão Inicial: 6.272.948,69 (Seis milhões, duzentos e setenta e dois mil, novecentos e quarenta e oito reais e sessenta e nove centavos)</p> <p>c) Previsão Atualizada: 6.272.948,69 (Seis milhões, duzentos e setenta e dois mil, novecentos e quarenta e oito reais e sessenta e nove centavos)</p> <p>d) Receita Realizada: 7.977.330,38 (Sete milhões, novecentos e setenta e sete mil, trezentos e trinta reais e trinta e oito centavos), representando um percentual de execução orçamentária de 127,17% da receita prevista;</p> <p>e) Saldo Realizado a maior: 1.704.381,69 (Hum milhão, setecentos e quatro mil, trezentos e oitenta e um reais e sessenta e nove centavos).</p> <p>b) Para as despesas:</p> <p>Dotação Inicial: 5.287.184,78 (Cinco milhões, duzentos e oitenta e sete mil, cento e oitenta e quatro reais e setenta e oito centavos)</p> <p>Dotação Atualizada: 8.137.966,54 (Oito milhões, cento e trinta e sete mil, novecentos e sessenta e seis reais e cinquenta e quatro centavos)</p> <p>Despesa Empenhada: 8.137.517,39 (Oito milhões, cento e trinta e sete mil, quinhentos e dezessete reais e trinta e nove centavos)</p> <p>Despesa Liquidada: 8.137.517,39 (Oito milhões, cento e trinta e sete mil, quinhentos e dezessete reais e trinta e nove centavos)</p> <p>Despesa Paga: 8.137.117,85 (Oito milhões, cento e trinta e sete mil, cento e dezessete reais e oitenta e cinco centavos)</p> <p>Saldo da Dotação: 449,15 (Quatrocentos e quarenta e nove reais e quinze centavos)</p>
<p>MCASP– Edição</p>	<p>8ª</p>	<p>Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito (inicial, suplementar, especial e extraordinário) em quadro complementar, correspondente ao Anexo XVII desta resolução:</p>

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

		Foram procedidas suplementações autorizadas pela Lei Municipal n.º 894 de 07/12/2018 LOA (art. 7) até o limite de 40%, excluídos suas exceções (art. 22 da LDO), representando a importância de R\$3.511.000,00 (Três milhões, quinhentos e onze mil reais), apresentando um percentual de 5,24% representando um percentual dentro dos limites estabelecidos pela legislação da espécie, devidamente evidenciado no Quadro Constante do próprio Balanço Orçamentário.
MCASP– Edição	8ª	A utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários, bem como suas influências no resultado orçamentário. Não foram utilizadas como fonte de recursos para reabertura de créditos do superávit financeiro, não trazendo impactos significativos para o resultado orçamentário proposto.
MCASP– Edição	8ª	As atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data publicação da LOA, que compõem a coluna previsão inicial da receita orçamentária. Não foram procedidas atualizações monetárias, haja vista, ausência de previsão legal.
MCASP– Edição	8ª	Procedimento adotado em relação aos restos a pagar não processados liquidados, ou seja, se o ente transfere o saldo ao final do exercício para restos a pagar processados ou se mantém controle dos restos a pagar não processados liquidados separadamente. Neste município, adotamos o critério pela manutenção do controle de restos a pagar não processados liquidados separadamente para fins de melhor evidenciação do resultado orçamentário e conseqüentemente do resultado patrimonial, ao qual indicamos um RPNP – Restos a Pagar Não Processados inscritos no valor de R\$399,54 (Trezentos e noventa e nove reais e cinquenta e quatro centavos).

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

MCASP– Edição	8ª	Detalhamento de recursos de exercícios anteriores utilizados para financiar despesas orçamentária do exercício corrente, destacando-se os recursos vinculados ao RPPS e outros com destinação vinculada. Sem registros.
MCASP– Edição	8ª	O superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS – caso o ente possua o Regime Próprio de Previdência Social. Foram indicados como déficit orçamentário do RPPS no valor de R\$160.187,01 (Cento e sessenta mil, cento e oitenta e sete reais e um centavo).

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IPUBÍ

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2019)

Orçamento Programa - Exercício de 2019

1 of 2

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IPUBÍ

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES(I)	7.276.371,18	7.276.371,18	8.660.649,79	1.384.278,61
RECEITA PATRIMONIAL	51.936,98	51.936,98	43.114,95	-8.822,03
Valores Mobiliários	51.936,98	51.936,98	43.114,95	-8.822,03
TRANSFERENCIAS CORRENTES	7.203.659,41	7.203.659,41	8.616.040,85	1.412.381,44
Transferências da União e de suas Entidades	6.788.163,56	6.788.163,56	8.616.040,85	1.827.877,29
Transferências do Estado e de suas Entidades	415.495,85	415.495,85	0,00	-415.495,85
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	20.774,79	20.774,79	1.493,99	-19.280,80
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	20.774,79	20.774,79	1.493,99	-19.280,80
RECEITAS DE CAPITAL (II)	20.774,79	20.774,79	0,00	-20.774,79
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	20.774,79	20.774,79	0,00	-20.774,79
Transferências da União e suas Entidades	20.774,79	20.774,79	0,00	-20.774,79
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	7.297.145,97	7.297.145,97	8.660.649,79	1.363.503,82
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	7.297.145,97	7.297.145,97	8.660.649,79	1.363.503,82
DÉFICIT (VI)			11.082.975,72	
TOTAL (VII) = (V+VI)	7.297.145,97	7.297.145,97	19.743.625,51	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)				
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		0,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IPUBÍ

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Orçamento Programa - Exercício de 2019

DEZEMBRO(31/12/2019)

2 of 2

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	13.673.663,51	18.290.550,42	18.286.740,16	18.286.740,16	16.869.657,95	3.810,26
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	8.194.712,23	8.295.608,49	8.293.607,99	8.293.607,99	7.402.446,68	2.000,50
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	5.478.951,28	9.994.941,93	9.993.132,17	9.993.132,17	9.467.211,27	1.809,76
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	1.351.705,42	1.458.751,35	1.456.885,35	1.355.214,87	1.355.214,87	1.866,00
INVESTIMENTOS	1.351.705,42	1.458.751,35	1.456.885,35	1.355.214,87	1.355.214,87	1.866,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	15.025.368,93	19.749.301,77	19.743.625,51	19.641.955,03	18.224.872,82	5.676,26
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	15.025.368,93	19.749.301,77	19.743.625,51	19.641.955,03	18.224.872,82	5.676,26
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	15.025.368,93	19.749.301,77	19.743.625,51	19.641.955,03	18.224.872,82	5.676,26
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	8.315,27	276.657,56	276.061,15	276.061,15	0,00	8.911,68
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	8.315,27	276.657,56	276.061,15	276.061,15	0,00	8.911,68
DESPESAS DE CAPITAL	1.667,72	2.199,34	2.199,34	2.199,34	0,00	1.667,72
INVESTIMENTOS	1.667,72	2.199,34	2.199,34	2.199,34	0,00	1.667,72
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	9.982,99	278.856,90	278.260,49	278.260,49	0,00	10.579,40

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (JAN A DEZ 2019)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	3.521.451,75	1.122.976,90	977.714,67	0,00	3.666.713,98
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.372.134,96	780.726,09	650.711,65	0,00	3.502.149,40
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	149.316,79	342.250,81	327.003,02	0,00	164.564,58
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	3.521.451,75	1.122.976,90	977.714,67	0,00	3.666.713,98



FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
CNPJ n.º 11.391.568/0001-05

INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundo Municipal de Saúde de Ipubi. CNPJ: **11.391.568/0001-05**
Praça Agamenon Magalhaes, S/N – Centro - CEP: 56.260-000 IPUBI/PE.

O Fundo Municipal de Saúde de Ipubi concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “a administração pública geral”. 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 2019 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 894 de 07 de Dezembro de 2018 (LOA 2019). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

Dados do Gestor:

Nome: Silvanete Andrade Leandro Cargo: Secretária de Saude. Período de gestão: 01/01/2019 a 31/12/2019.

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 877 de 18 de dezembro de 2018, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª 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 como igualmente pela Portaria STN n.º 548/2015 com a implementação dos procedimentos patrimoniais, com a integralização total dos procedimentos aos demonstrativos contábeis.

Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo:

Demonstrações isoladas do Fundo Municipal de Saúde

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 2019 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 31/12/2019 soma R\$ 1.697.037,53, diminuindo em R\$ 1.876.718,98, em relação ao exercício de 2018 que foi de R\$ 3.573.756,51.

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2019, R\$1.678.687,66, houve uma diminuição com relação a 2018 de R\$ 1.888.557,00.

1.1.2 Demais créditos e valores a curto prazo

Realizáveis no curto prazo somam um valor de R\$ 17.351,87, composto Créditos Tributários a Receber, Créditos de Transferências a Receber, (-) Ajustes de Perdas de Créditos a Curto Prazo. A Gestão do Município será orientada a formatar Equipe de Trabalho específica para avaliar os valores constantes nas contas específicas dos grupos de Demais Créditos e valores a Curto Prazo.

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Os ativos realizáveis á 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

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
CNPJ n.º 11.391.568/0001-05

valor do imobilizado ao final do exercício de 2018 totalizou R\$ 6.360.442,36. No exercício de 2019 chegou ao montante de R\$ 7.245.160,25, já descontados os valores correspondentes a Depreciação sendo:

Descrição	2019	2018
Bens Móveis	4.313.374,93	3.116.555,31
Bens Imóveis	3.530.143,65	3.369.549,06
Total	7.843.518,58	6.486.104,37

No decurso do exercício de 2019 foram efetuadas as incorporações sintéticas e ou ajustes ao patrimônio municipal nas contas Bens Móveis (aumento de R\$ 1.196.819,62 em relação ao ano de 2018) e Imóveis (aumento de 160.594,59 em relação ao ano de 2018), enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens Imóveis, registrado o valor global dos imóveis desmembrado. É Relevante informar que 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). Tem indicador permanente.

1.2.4 Depreciação e Amortização

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2019 está acumulada em R\$ 245.343,36 e em 2018 foi de R\$125.662,01. Ainda assim, foram admitidas o registro da Amortização Acumulada no valor de R\$353.014,36

1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2019 o valor de R\$ 9.373.197,41, um aumento expressivo com relação ao exercício anterior de R\$ 886.766,61.

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar e Encargos sociais a Pagar em 2019 no valor de R\$ 4.393.310,71 (Quatro milhões, trezentos e noventa e três mil, trezentos e dez reais e setenta e um centavos).

1.3.2 Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo

Não há registros.

1.3.3 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços em 2019 no valor de R\$ 690.485,48 (Seiscentos e noventa mil, quatrocentos e oitenta e cinco reais e quarenta e oito centavos). Houve um aumento com relação ao exercício de 2018 no total de R\$ 198.917,88.

1.3.4 Demais Obrigações à Curto Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento em até doze meses, inclusive consignações, depósitos não judiciais e consórcio a pagar dessas obrigações, sendo o valor em 2019 de R\$ 4.289.401,22. Houve um aumento com relação ao exercício anterior no valor de R\$ 447.399,07.

1.4 Passivo Não Circulante

1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:

Não há registros relevantes.

1.5 Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2018 foi de R\$ 1.434.692,99 e em 2019 totalizou em -R\$ 444.074,71 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação diminutiva de R\$1.878.767,70, de 2018 para 2019. 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 ORÇAMENTÁRIO – FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

	<p>MCASP– 8ª Edição</p>	<p>O Balanço Orçamentário foi publicado com o detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN, evidenciando:</p> <p>a) Para as receitas:</p> <p>b) Previsão Inicial: 7.297.145,97 (Sete milhões, duzentos e noventa e sete mil, cento e quarenta e cinco reais e noventa e sete centavos)</p> <p>c) Previsão Atualizada: 7.297.145,97 (Sete milhões, duzentos e noventa e sete mil, cento e quarenta e cinco reais e noventa e sete centavos)</p> <p>d) Receita Realizada: 8.660.649,79 (Oito milhões, seiscentos e sessenta mil, seiscentos e quarenta e nove reais e setenta e nove centavos), representando um percentual de execução orçamentária de 118,68% da receita prevista;</p> <p>e) Saldo realizado a maior: 1.363.503,82 (Hum milhão, trezentos e sessenta e três mil, quinhentos e três reais e oitenta e dois centavos).</p> <p>b) Para as despesas:</p> <p>Dotação Inicial: 15.025.368,93 (Quinze milhões, vinte e cinco mil, trezentos e sessenta e oito reais e noventa e três centavos)</p> <p>Dotação Atualizada: 19.749.301,77 (Dezenove milhões, setecentos e quarenta e nove mil, trezentos e um reais e setenta e sete centavos)</p> <p>Despesa Empenhada: 19.743.625,51 (Dezenove milhões, setecentos e quarenta e três mil, seiscentos e vinte e cinco reais e cinquenta e um centavo)</p> <p>Despesa Liquidada: 19.641.955,03 (Dezenove milhões, seiscentos e quarenta e um mil, novecentos e cinquenta e cinco reais e três centavos)</p> <p>Despesa Paga: 18.224.872,82 (Dezoito milhões, duzentos e vinte e quatro mil, oitocentos e setenta e dois reais e oitenta e dois centavos)</p>
--	-----------------------------	---

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
CNPJ n.º 11.391.568/0001-05

		Saldo da Dotação: 5.676,26 (Cinco mil, seiscentos e setenta e seis reais e vinte e seis centavos)
MCASP– Edição	8ª	<p>Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito (inicial, suplementar, especial e extraordinário) em quadro complementar, correspondente ao Anexo XVII desta resolução:</p> <p>Foram procedidas suplementações autorizadas pela Lei Municipal n.º 894 de 07/12/2018 LOA (art. 7) até o limite de 40%, excluídos suas exceções (art. 22 da LDO), representando a importância de R\$10.135.518,87 (Dez milhões, cento e trinta e cinco mil, quinhentos e dezoito reais e oitenta e sete centavos), apresentando um percentual de 15,13% representando um percentual dentro dos limites estabelecidos pela legislação da espécie, devidamente evidenciado no Quadro Constante do próprio Balanço Orçamentário. Ainda assim, foram registrados o valor de R\$2.353.518,87 (Dois milhões, trezentos e cinquenta e três mil, quinhentos e dezoito reais e oitenta e sete centavos) proveniente de Excesso de Arrecadação conforme norma conceitual e por Anulação no valor de R\$7.782.000,00 (Sete milhões, setecentos e setenta e oito dois mil).</p>
MCASP– Edição	8ª	<p>A utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários, bem como suas influências no resultado orçamentário.</p> <p>Não foram utilizadas como fonte de recursos para reabertura de créditos do superávit financeiro, não trazendo impactos significativos para o resultado orçamentário proposto.</p>
MCASP– Edição	8ª	<p>As atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data publicação da LOA, que compõem a coluna previsão inicial da receita orçamentária.</p> <p>Não foram procedidas atualizações monetárias, haja vista, ausência de previsão legal.</p>

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
CNPJ n.º 11.391.568/0001-05

MCASP– Edição	8ª	<p>Procedimento adotado em relação aos restos a pagar não processados liquidados, ou seja, se o ente transfere o saldo ao final do exercício para restos a pagar processados ou se mantém controle dos restos a pagar não processados liquidados separadamente.</p> <p>Neste município, adotamos o critério pela manutenção do controle de restos a pagar não processados liquidados separadamente para fins de melhor evidência do resultado orçamentário e conseqüentemente do resultado patrimonial, ao qual indicamos um RPNP – Restos a Pagar Não Processados inscritos no valor de R\$10.579,40 (Dez mil, quinhentos e setenta e nove reais e quarenta centavos). Quanto ao RPP – Restos a Pagar Processados a importância de R\$3.666.713,98 (Três milhões, seiscentos e sessenta e seis mil, setecentos e treze reais e noventa e oito centavos)</p>
MCASP– Edição	8ª	<p>Detalhamento de recursos de exercícios anteriores utilizados para financiar despesas orçamentária do exercício corrente, destacando-se os recursos vinculados ao RPPS e outros com destinação vinculada.</p> <p>A respectiva informação está contida nas Notas Explicativas do Regime Previdenciário.</p>
MCASP– Edição	8ª	<p>O superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS – caso o ente possua o Regime Próprio de Previdência Social.</p> <p>A respectiva informação está contida nas Notas Explicativas do Regime Previdenciário – IPUBIprev.</p>

FUNDO MUNICIPAL DE ASSIST.SOCIAL DE IPUBÍ

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2019)

Orçamento Programa - Exercício de 2019

1 of 2

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSIST.SOCIAL DE IPUBÍ

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES(I)	1.087.560,41	1.087.560,41	749.333,90	-338.226,51
RECEITA PATRIMONIAL	31.162,19	31.162,19	2.031,90	-29.130,29
Valores Mobiliários	31.162,19	31.162,19	2.031,90	-29.130,29
RECEITA DE SERVIÇOS	31.162,19	31.162,19	0,00	-31.162,19
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	31.162,19	31.162,19	0,00	-31.162,19
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1.020.042,33	1.020.042,33	747.302,00	-272.740,33
Transferências da União e de suas Entidades	1.020.042,33	1.020.042,33	747.302,00	-272.740,33
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	5.193,70	5.193,70	0,00	-5.193,70
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	5.193,70	5.193,70	0,00	-5.193,70
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	1.087.560,41	1.087.560,41	749.333,90	-338.226,51
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	1.087.560,41	1.087.560,41	749.333,90	-338.226,51
DÉFICIT (VI)			1.518.780,27	
TOTAL (VII) = (V+VI)	1.087.560,41	1.087.560,41	2.268.114,17	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)				
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro			0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais			0,00	

FUNDO MUNICIPAL DE ASSIST.SOCIAL DE IPUBÍ

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Orçamento Programa - Exercício de 2019

DEZEMBRO(31/12/2019)

2 of 2

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	2.240.239,03	2.091.949,00	2.091.829,44	2.091.540,04	1.857.701,64	119,56
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	359.081,50	196.029,74	196.020,30	196.020,30	196.020,30	9,44
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.881.157,53	1.895.919,26	1.895.809,14	1.895.519,74	1.661.681,34	110,12
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	31.162,19	176.294,65	176.284,73	176.284,73	114.164,13	9,92
INVESTIMENTOS	31.162,19	176.294,65	176.284,73	176.284,73	114.164,13	9,92
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	2.271.401,22	2.268.243,65	2.268.114,17	2.267.824,77	1.971.865,77	129,48
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	2.271.401,22	2.268.243,65	2.268.114,17	2.267.824,77	1.971.865,77	129,48
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	2.271.401,22	2.268.243,65	2.268.114,17	2.267.824,77	1.971.865,77	129,48
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	30.883,55	22.862,90	22.862,90	0,00	8.020,65
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	30.883,55	22.862,90	22.862,90	0,00	8.020,65
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	30.883,55	22.862,90	22.862,90	0,00	8.020,65

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	10.484,15	24.843,13	13.571,81	0,00	21.755,47
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	10.484,15	24.843,13	13.571,81	0,00	21.755,47
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	10.109,53	10.109,53	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	10.109,53	10.109,53	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	10.484,15	34.952,66	23.681,34	0,00	21.755,47



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CNPJ n.º 12.056.043/0001-78

INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundo Municipal de Assistência Social de Ipubi. CNPJ: **12.056.043/0001-78**
Praça Agamenon Magalhaes, S/N – Centro - CEP: 56.260-000 IPUBI/PE.

O Fundo Municipal de Assistência Social de Ipubi concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “a administração pública geral”. 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 894 de 07 de Dezembro de 2018 (LOA 2019). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

Dados do Gestor:

Nome: Francisca Edjane Rodrigues de Figueiredo Cargo: Secretária de Assistência Social. Período de gestão: 01/01/2019 a 31/12/2019.

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 877 de 18 de dezembro de 2018, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª 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 como igualmente pela Portaria STN n.º 548/2015 com a implementação dos procedimentos patrimoniais, com a integralização total dos procedimentos aos demonstrativos contábeis.

Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo:

Demonstrações isoladas do Fundo Municipal de Assistência Social

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CNPJ n.º 12.056.043/0001-78

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 2019 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 31/12/2019 soma R\$ 266.774,48, aumentando em R\$ 231.101,72, em relação ao exercício de 2018 que foi de R\$ 35.672,76.

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2019, R\$261.774,48, houve um aumento com relação a 2018 de R\$ 226.101,72.

1.1.2 Demais créditos e valores a curto prazo

Não há registro.

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 2018 totalizou R\$ 502.552,91. No exercício de 2019 chegou ao montante de R\$ 661.209,17, já descontados os valores correspondentes a Depreciação sendo:

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CNPJ n.º 12.056.043/0001-78

Descrição	2019	2018
Bens Móveis	630.817,78	454.533,05
Bens Imóveis	60.632,50	60.632,50
Total	691.450,28	515.165,55

No decurso do exercício de 2019 foram efetuadas as incorporações sintéticas e ou ajustes ao patrimônio municipal nas contas Bens Móveis (aumento de R\$ 176.284,73 em relação ao ano de 2018) e Imóveis não houve alterações enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens Imóveis, registrado o valor global dos imóveis desmembrado. É Relevante informar que 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). Tem indicador permanente.

1.2.4 Depreciação e Amortização

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2019 está acumulada em R\$ 30.241,11 e em 2018 foi de R\$12.612,64.

1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2019 o valor de R\$ 643.961,09, um aumento expressivo com relação ao exercício anterior de R\$ 339.792,18.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CNPJ n.º 12.056.043/0001-78

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar e Encargos sociais a Pagar em 2019 e não houveram registros.

1.3.2 Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo

Não há registros.

1.3.3 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços em 2019 no valor de R\$ 317.714,47. Houve um aumento com relação ao exercício de 2018 no total de R\$ 272.277,66.

1.3.4 Demais Obrigações à Curto Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento em até doze meses, inclusive consignações, depósitos não judiciais e consórcio a pagar dessas obrigações, sendo o valor em 2019 de R\$ 326.246,62. Houve um aumento com relação ao exercício anterior no valor de R\$ 67.514,52.

1.4 Passivo Não Circulante

1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:

Não há registros relevantes.

1.5 Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2018 foi de R\$ 234.056,76 e em 2019 totalizou em R\$ 284.022,56 (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\$ 49.965,80, de 2018 para 2019. 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 ORÇAMENTÁRIO – FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

	<p>MCASP– 8ª Edição</p>	<p>O Balanço Orçamentário foi publicado com o detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN, evidenciando:</p> <p>a) Para as receitas:</p> <p>b) Previsão Inicial: 1.087.560,41 (Hum milhão, oitenta e sete mil, quinhentos e sessenta reais e quarenta e um centavos)</p> <p>c) Previsão Atualizada: 1.087.560,41 (Hum milhão, oitenta e sete mil, quinhentos e sessenta reais e quarenta e um centavos)</p> <p>d) Receita Realizada: 749.333,90 (Setecentos e quarenta e nove mil, trezentos e trinta e três reais e noventa centavos), representando um percentual de execução orçamentária de 68,90% da receita prevista;</p> <p>e) Saldo realizado a menor: 338.226,51 (Trezentos e trinta e oito mil, duzentos e vinte e seis reais e cinquenta e um centavo).</p> <p>b) Para as despesas:</p> <p>Dotação Inicial: 2.271.401,22 (Dois milhões, duzentos e setenta e um mil, quatrocentos e um reais e vinte e dois centavos)</p> <p>Dotação Atualizada: 2.268.243,65 (Dois milhões, duzentos e sessenta e oito mil, duzentos e quarenta e três reais e sessenta e cinco centavos)</p> <p>Despesa Empenhada: 2.268.114,17 (Dois milhões, duzentos e sessenta e oito mil, cento e quatorze reais e dezessete centavos)</p> <p>Despesa Liquidada: 2.267.824,77 (Dois milhões, duzentos e sessenta e sete mil, oitocentos e vinte e quatro reais e setenta e sete centavos)</p> <p>Despesa Paga: 1.971.865,77 (Hum milhão, novecentos e setenta e um mil, oitocentos e sessenta e cinco reais e setenta e sete centavos)</p> <p>Saldo da Dotação: 129,48 (Cento e vinte e nove reais e quarenta e oito centavos)</p>
--	-----------------------------	---

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CNPJ n.º 12.056.043/0001-78

MCASP– Edição	8ª	<p>Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito (inicial, suplementar, especial e extraordinário) em quadro complementar, correspondente ao Anexo XVII desta resolução:</p> <p>Foram procedidas suplementações autorizadas pela Lei Municipal n.º 894 de 07/12/2018 LOA (art. 7) até o limite de 40%, excluídos suas exceções (art. 22 da LDO), representando a importância de R\$1.389.300,00 (Hum milhão, trezentos e oitenta e nove mil e trezentos reais), apresentando um percentual de 2,075% representando um percentual dentro dos limites estabelecidos pela legislação da espécie, devidamente evidenciado no Quadro Constante do próprio Balanço Orçamentário.</p>
MCASP– Edição	8ª	<p>A utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários, bem como suas influências no resultado orçamentário.</p> <p>Não foram utilizadas como fonte de recursos para reabertura de créditos do superávit financeiro, não trazendo impactos significativos para o resultado orçamentário proposto.</p>
MCASP– Edição	8ª	<p>As atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data publicação da LOA, que compõem a coluna previsão inicial da receita orçamentária.</p> <p>Não foram procedidas atualizações monetárias, haja vista, ausência de previsão legal.</p>
MCASP– Edição	8ª	<p>Procedimento adotado em relação aos restos a pagar não processados liquidados, ou seja, se o ente transfere o saldo ao final do exercício para restos a pagar processados ou se mantém controle dos restos a pagar não processados liquidados separadamente.</p> <p>Neste município, adotamos o critério pela manutenção do controle de restos a pagar não processados liquidados separadamente para fins de melhor evidência do resultado orçamentário e conseqüentemente do resultado patrimonial, ao qual indicamos um RPNP –</p>

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CNPJ n.º 12.056.043/0001-78

		Restos a Pagar Não Processados inscritos no valor de R\$8.020,65 (Oito mil, vinte e reais e sessenta e cinco centavos). Quanto ao RPP – Restos a Pagar Processados a importância de R\$21.755,47 (Vinte e um mil, setecentos e cinquenta e cinco reais e quarenta e sete centavos)
MCASP– Edição	8ª	Detalhamento de recursos de exercícios anteriores utilizados para financiar despesas orçamentária do exercício corrente, destacando-se os recursos vinculados ao RPPS e outros com destinação vinculada. A respectiva informação está contida nas Notas Explicativas do Regime Previdenciário.
MCASP– Edição	8ª	O superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS – caso o ente possua o Regime Próprio de Previdência Social. A respectiva informação está contida nas Notas Explicativas do Regime Previdenciário – IPUBIprev.

FUNDO DA CRIANÇA/ADOLESCENTE DE IPUBÍ

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Orçamento Programa - Exercício de 2019

DEZEMBRO(31/12/2019)

1 of 2

ISOLADO:5 - FUNDO DA CRIANÇA/ADOLESCENTE DE IPUBÍ

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES(I)	6.232,44	6.232,44	0,00	-6.232,44
RECEITA PATRIMONIAL	1.038,74	1.038,74	0,00	-1.038,74
Valores Mobiliários	1.038,74	1.038,74	0,00	-1.038,74
TRANSFERENCIAS CORRENTES	5.193,70	5.193,70	0,00	-5.193,70
Transferências da União e de suas Entidades	5.193,70	5.193,70	0,00	-5.193,70
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	6.232,44	6.232,44	0,00	-6.232,44
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	6.232,44	6.232,44	0,00	-6.232,44
DÉFICIT (VI)			88.405,00	
TOTAL (VII) = (V+VI)	6.232,44	6.232,44	88.405,00	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		0,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

FUNDO DA CRIANÇA/ADOLESCENTE DE IPUBÍ

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Orçamento Programa - Exercício de 2019

DEZEMBRO(31/12/2019)

2 of 2

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	49.859,51	88.526,14	88.405,00	88.405,00	87.505,00	121,14
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	8.309,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	41.549,59	88.526,14	88.405,00	88.405,00	87.505,00	121,14
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	41.872,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	41.872,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	91.731,51	88.526,14	88.405,00	88.405,00	87.505,00	121,14
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	91.731,51	88.526,14	88.405,00	88.405,00	87.505,00	121,14
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	91.731,51	88.526,14	88.405,00	88.405,00	87.505,00	121,14
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO JAN A DEZ 2019
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
CNPJ n.º 12.056.043/0001-78

INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente de Ipubi. CNPJ: **12.056.043/0001-78**
Praça Agamenon Magalhaes, S/N – Centro - CEP: 56.260-000 IPUBI/PE.

O Fundo Municipal da Criança e do Adolescente de Ipubi concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “a administração pública geral”. 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 2019 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 894 de 07 de Dezembro de 2018 (LOA 2019). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

Dados do Gestor:

Nome: Francisca Edjane Rodrigues de Figueiredo Cargo: Secretária de Assistência Social. Período de gestão: 01/01/2019 a 31/12/2019.

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 877 de 18 de dezembro de 2018, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª 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 como igualmente pela Portaria STN n.º 548/2015 com a implementação dos procedimentos patrimoniais, com a integralização total dos procedimentos aos demonstrativos contábeis.

Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo:

Demonstrações isoladas do Fundo Municipal da Criança e do Adolescente

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
CNPJ n.º 12.056.043/0001-78

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 2019 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 31/12/2019 soma R\$ 990,75, não sofrendo alterações quanto aos valores declarados no Exercício de 2018.

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2019 R\$ 990,75, não sofrendo alterações quanto aos valores declarados no Exercício de 2018.

1.1.2 Demais créditos e valores a curto prazo

Não há registro.

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

Sem registro.

1.2.4 Depreciação e Amortização

Sem registro.

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
CNPJ n.º 12.056.043/0001-78

1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2019 o valor de R\$ 1.383,35, representando um aumento de R\$900,00.

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar e Encargos sociais a Pagar em 2019 e não houveram registros.

1.3.2 Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo

Não há registros.

1.3.3 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços em 2019, havendo sido registrado o valor de R\$900,00 (Novecentos reais).

1.3.4 Demais Obrigações à Curto Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento em até doze meses, inclusive consignações, depósitos não judiciais e consórcio a pagar dessas obrigações, sendo o valor em 2019 de R\$ 483,35, não havendo alterações significativas com relação ao exercício de 2018.

1.4 Passivo Não Circulante

1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:

Não há registros relevantes.

1.5 Patrimônio Líquido

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
CNPJ n.º 12.056.043/0001-78

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2018 foi de R\$ 507,40 e em 2019 totalizou em -R\$392,60 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação diminutiva de R\$900,00, de 2018 para 2019. 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.

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
CNPJ n.º 12.056.043/0001-78

NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

	<p>MCASP– 8ª Edição</p>	<p>O Balanço Orçamentário foi publicado com o detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN, evidenciando:</p> <p>a) Para as receitas:</p> <p>b) Previsão Inicial: 6.232,44 (Seis mil, duzentos e trinta e dois reais e quarenta e quatro centavos)</p> <p>c) Previsão Atualizada: 6.232,44 (Seis mil, duzentos e trinta e dois reais e quarenta e quatro centavos)</p> <p>d) Receita Realizada: 0,00 (zero reais), representando um percentual de execução orçamentária de 0,00% da receita prevista;</p> <p>e) Saldo realizado a menor: 6.232,44 (Seis mil, duzentos e trinta e dois reais e quarenta e quatro centavos).</p> <p>b) Para as despesas:</p> <p>Dotação Inicial: 91.731,51 (Noventa e um mil, setecentos e trinta e um reais e cinquenta e um centavo)</p> <p>Dotação Atualizada: 88.526,14 (Oitenta e oito mil, quinhentos e vinte e seis reais e quatorze centavos)</p> <p>Despesa Empenhada: 88.405,00 (Oitenta e oito mil, quatrocentos e cinco reais)</p> <p>Despesa Liquidada: 88.405,00 (Oitenta e oito mil, quatrocentos e cinco reais)</p> <p>Despesa Paga: 87.505,00 (Oitenta e sete mil, quinhentos e cinco reais)</p> <p>Saldo da Dotação: 121,00 (Cento e vinte e um reais)</p>
	<p>MCASP– 8ª Edição</p>	<p>Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito (inicial, suplementar, especial e extraordinário) em quadro complementar, correspondente ao Anexo XVII desta resolução:</p> <p>Foram procedidas suplementações autorizadas pela Lei Municipal n.º 894 de 07/12/2018 LOA (art. 7) até o limite de 40%, excluídos suas exceções (art. 22 da LDO), representando a importância de R\$221.000,00 (Duzentos e vinte e um mil reais), apresentando um percentual</p>

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
CNPJ n.º 12.056.043/0001-78

		de 0,33% representando um percentual dentro dos limites estabelecidos pela legislação da espécie, devidamente evidenciado no Quadro Constante do próprio Balanço Orçamentário.
MCASP– Edição	8ª	A utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários, bem como suas influências no resultado orçamentário. Não foram utilizadas como fonte de recursos para reabertura de créditos do superávit financeiro, não trazendo impactos significativos para o resultado orçamentário proposto.
MCASP– Edição	8ª	As atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data publicação da LOA, que compõem a coluna previsão inicial da receita orçamentária. Não foram procedidas atualizações monetárias, haja vista, ausência de previsão legal.
MCASP– Edição	8ª	Procedimento adotado em relação aos restos a pagar não processados liquidados, ou seja, se o ente transfere o saldo ao final do exercício para restos a pagar processados ou se mantém controle dos restos a pagar não processados liquidados separadamente. Neste município, adotamos o critério pela manutenção do controle de restos a pagar não processados liquidados separadamente para fins de melhor evidência do resultado orçamentário e conseqüentemente do resultado patrimonial, ao qual indicamos que não houve registro de Restos a Pagar Processados ou Não Processados.
MCASP– Edição	8ª	Detalhamento de recursos de exercícios anteriores utilizados para financiar despesas orçamentária do exercício corrente, destacando-se os recursos vinculados ao RPPS e outros com destinação vinculada. A respectiva informação está contida nas Notas Explicativas do Regime Previdenciário.



FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
CNPJ n.º 12.056.043/0001-78

	MCASP– 8ª Edição	O superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS – caso o ente possua o Regime Próprio de Previdência Social. A respectiva informação está contida nas Notas Explicativas do Regime Previdenciário – IPUBIprev.
--	------------------	---