

FUNDO DA CRIANÇA/ADOLESCENTE DE IPUBÍ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2019

DEZEMBRO(31/12/2019)

1 of 1

ISOLADO:5 - FUNDO DA CRIANÇA/ADOLESCENTE DE IPUBÍ

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		0,00	313,03	DESPA ORÇAMENTÁRIA		88.405,00	68.888,30
TESOURO		0,00	313,03	TESOURO		88.405,00	68.888,30
ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	313,03	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		88.405,00	68.888,30
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		87.505,00	68.888,30	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>87.505,00</u>	<u>68.888,30</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO		87.505,00	68.888,30	<u>ORÇAMENTÁRIA</u>			
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		900,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		0,00	313,03
RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)		900,00	0,00	RESTOS A PAGAR (PAGOS)		0,00	313,03
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		900,00	0,00	RP PROCESSADO PAGO		0,00	313,03
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		990,75	990,75	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		990,75	990,75
<u>CONTA ÚNICA</u>		<u>990,75</u>	<u>990,75</u>	<u>CAIXA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	<u>CONTA ÚNICA</u>		<u>990,75</u>	<u>990,75</u>
TOTAL		89.395,75	70.192,08	TOTAL		89.395,75	70.192,08



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

MUNICÍPIO DE IPUBI – ESTADO DE PERNAMBUCO

NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO – FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE		
	MCASP, – 8ª Edição	<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. 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\$990,75 (Novecentos e noventa reais e setenta e cinco centavos) para o Fundo Municipal da Criança e do Adolescente.</p>
	MCASP, – 8ª Edição	<p>O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos</p> <p>Não se aplica.</p>

FUNDO MUNICIPAL DE ASSIST.SOCIAL DE IPUBÍ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2019

DEZEMBRO(31/12/2019)

1 of 1

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

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		749.333,90	715.292,97	DESPA ORÇAMENTÁRIA		2.268.114,17	2.514.238,59
TESOURO		749.333,90	715.292,97	TESOURO		2.268.114,17	2.514.238,59
ASSISTÊNCIA SOCIAL		747.302,00	715.292,97	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		1.899.488,97	2.506.886,93
SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS		2.031,90	0,00	ORDINARIO		368.625,20	7.351,66
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		1.427.564,91	1.492.732,19	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>1.427.564,91</u>	<u>1.492.732,19</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO		1.427.564,91	1.492.732,19	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		113.142,44	119.039,05
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		430.459,52	219.453,37	RESTOS A PAGAR (PAGOS)		46.544,24	46.285,00
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>		<u>296.248,40</u>	<u>65.836,21</u>	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		22.862,90	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		289,40	30.883,55	RP PROCESSADOS PAGOS		23.681,34	46.285,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		295.959,00	34.952,66	CONSIGNAÇÕES		465,06	63,42
CONSIGNAÇÕES		67.979,58	75.258,10	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		465,06	63,42
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		6.460,01	10.823,47	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>		<u>66.133,14</u>	<u>72.690,63</u>
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		8.144,04	6.552,88	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		295,20	317,10
ISS		34.271,80	43.991,59	FAMÍLIA PAGO			
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		805,11	0,00	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		65.837,94	72.373,53
RETEIÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		9.932,04	6.073,01	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RETEIÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		385,00	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		261.774,48	35.672,76
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		7.981,58	7.817,15	<u>CAIXA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>		<u>66.231,54</u>	<u>78.359,06</u>	<u>CONTA ÚNICA</u>		<u>261.774,48</u>	<u>35.672,76</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		393,60	412,23	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
FAMÍLIA PAGO				TOTAL		2.643.031,09	2.668.950,40
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		65.837,94	77.946,83				
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		35.672,76	241.471,87				
<u>CONTA ÚNICA</u>		<u>35.672,76</u>	<u>241.471,87</u>				
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
TOTAL		2.643.031,09	2.668.950,40				



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.

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 MUNICIPAL DE SAÚDE DE IPUBÍ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2019

DEZEMBRO(31/12/2019)

1 of 2

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IPUBÍ

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		8.660.649,79	10.726.792,75	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		19.743.625,51	16.826.520,49
TESOURO		8.660.649,79	10.726.792,75	TESOURO		19.743.625,51	16.826.520,49
SAÚDE		8.617.534,84	10.726.792,75	ORDINARIO		0,00	131.463,79
SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS		43.114,95	0,00	SAÚDE		19.310.044,83	16.695.056,70
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		8.469.612,14	6.175.328,86	SAÚDE-OUTROS		433.580,68	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		8.469.612,14	6.175.328,86	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	514,08
REPASSE RECEBIDO		8.469.612,14	6.175.328,86	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	514,08
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		4.586.210,47	4.425.001,33	REPASSE CONCEDIDO		0,00	514,08
RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)		1.518.752,69	1.401.833,80	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		3.861.403,89	3.395.777,44
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		101.670,48	278.856,90	RESTOS A PAGAR (PAGOS)		1.255.975,16	1.086.700,99
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.417.082,21	1.122.976,90	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		278.260,49	28.052,80
CONSIGNAÇÕES		1.238.213,22	1.429.917,51	RP PROCESSADOS PAGOS		977.714,67	1.058.648,19
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		144.399,48	174.289,41	CONSIGNAÇÕES		790.814,15	552.427,84
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		387.549,66	282.808,53	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		74.546,50	45.909,53
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		15.062,09	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		146.524,73	307,11
ISS		119.853,05	116.164,44	ISS		2.810,41	1.023,70
PENSÃO ALIMENTÍCIA		22.809,15	17.924,11	PENSÃO ALIMENTÍCIA		22.544,68	16.433,75
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		0,00	377.865,76	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		0,00	59.727,19
RETEÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		539.875,04	446.381,26	RETEÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		536.486,23	419.405,41
RETEÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		7.710,75	14.484,00	RETEÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		7.901,60	9.621,15
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		954,00	0,00	CRÉDITOS À RECEBER		1.814.614,58	1.756.648,61
CRÉDITOS À RECEBER		1.829.244,56	1.593.250,02	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		20.959,20	11.066,79
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		20.959,20	0,00	FAMÍLIA PAGO			
FAMÍLIA PAGO				VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		1.793.655,38	1.745.581,82
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		25.470,00	6.084,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
MATERNIDADE PAGO				SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		1.678.687,66	3.567.244,66
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		1.782.815,36	1.587.166,02	CAIXA		2.162,35	2.162,35
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	CONTA ÚNICA		244.499,51	291.558,34
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		3.567.244,66	2.462.933,73	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		1.432.025,80	3.273.523,97
CAIXA		2.162,35	2.162,35	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
CONTA ÚNICA		291.558,34	2.460.771,38	TOTAL		25.283.717,06	23.790.056,67
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		3.273.523,97	0,00				
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00				
TOTAL		25.283.717,06	23.790.056,67				

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IPUBÍ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

DEZEMBRO(31/12/2019)

Orçamento Programa - Exercício de 2019

2 of 2

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IPUBÍ

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior



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.



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

MUNICIPIO DE IPUBI – ESTADO DE PERNAMBUCO

NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO – FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE		
MCASP, – Edição	8ª	<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\$1.518.752,69 (Hum milhão, quinhentos e dezoito mil, setecentos e cinquenta e dois reais e sessenta e nove centavos) 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\$1.678.687,66 (Hum milhão, seiscentos e setenta e oito mil, seiscentos e oitenta e sete reais e sessenta e seis centavos) para o Fundo Municipal de Saúde.</p>
MCASP, – Edição	8ª	<p>O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos</p> <p>Não se aplica.</p>

FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE IPUBÍ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

DEZEMBRO(31/12/2019)

Orçamento Programa - Exercício de 2019

1 of 1

ISOLADO:6 - FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE IPUBÍ

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		7.977.330,38	5.657.451,08	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		8.137.517,39	6.492.293,26
RECURSOS PRÓPRIOS DE FUNDOS ESPECIAIS DE		7.977.330,38	5.657.451,08	TESOURO		8.137.517,39	6.492.293,26
DESPESA VINCULADOS				REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		8.137.517,39	6.492.293,26
RPPS-CONTRIBUIÇÃO PATRONAL	0,00		3.081.877,19	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
RPPS-CONTRIBUIÇÃO SEGURADOS	0,00		2.098.420,87	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RPPS-CONTRIBUIÇÕES	7.977.330,38		477.153,02	<u>ORÇAMENTÁRIA</u>			
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	161.654,31	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		1.995.614,95	1.118.024,14
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>161.654,31</u>	RESTOS A PAGAR (PAGOS)		15.472,00	6.044,00
REPASSE RECEBIDO	0,00		161.654,31	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		200,00	5.044,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		2.144.097,85	1.484.341,43	RP PROCESSADOS PAGOS		15.272,00	1.000,00
RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)		399,54	20.683,51	<u>CONSIGNAÇÕES</u>		<u>936.850,08</u>	<u>515.564,36</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	0,00		200,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		3.453,00	2.465,02
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	399,54		20.483,51	PENSÃO ALIMENTÍCIA		1.923,60	1.153,74
<u>CONSIGNAÇÕES</u>		<u>1.082.654,16</u>	<u>876.172,06</u>	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		924.602,11	510.374,48
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	11.256,80		9.630,27	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE		6.871,37	1.571,12
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	1.694,51		3.568,22	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>		<u>1.043.292,87</u>	<u>596.415,78</u>
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	133.346,68		77.628,02	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		966,41	1.426,95
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	2.236,48		199.677,51	FAMÍLIA PAGO			
ISS	1.472,85		0,00	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		1.042.326,46	594.988,83
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	0,00		68,73	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3.267,50		2.499,77	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		653.644,57	665.348,68
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	920.060,98		580.988,98	<u>CAIXA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	9.318,36		2.110,56	<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>		<u>653.644,57</u>	<u>665.348,68</u>
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>		<u>1.061.044,15</u>	<u>587.485,86</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		774,12	1.426,95	TOTAL		10.786.776,91	8.275.666,08
FAMÍLIA PAGO							
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	1.060.270,03		586.058,91				
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		665.348,68	972.219,26				
<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>		<u>665.348,68</u>	<u>972.219,26</u>				
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
TOTAL		10.786.776,91	8.275.666,08				



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 FINANCEIRO – FUNDO PREVIDENCIARIO

	<p>MCASP, – 8ª 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\$399,54 (Trezentos e noventa e nove reais e cinquenta e quatro centavos) 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\$653.644,57 (Seiscentos e cinquenta e três mil, seiscentos e quarenta e quatro reais e cinquenta e sete centavos) para o Fundo Previdenciário.</p>
	<p>MCASP, – 8ª Edição</p>	<p>O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos</p> <p>Não se aplica.</p>