

PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2017)

Exercício de 2017



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	5.029.000,00	5.058.000,00	4.224.956,07	4.224.956,07	3.907.432,80	833.043,93
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	4.738.000,00	4.767.000,00	4.120.153,36	4.120.153,36	3.802.630,09	646.846,64
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	291.000,00	291.000,00	104.802,71	104.802,71	104.802,71	186.197,29
DESPESAS DE CAPITAL	35.000,00	35.000,00	1.779,00	1.779,00	1.779,00	33.221,00
INVESTIMENTOS	30.000,00	30.000,00	1.779,00	1.779,00	1.779,00	28.221,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	792.000,00	763.000,00	0,00	0,00	0,00	763.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS	5.856.000,00	5.856.000,00	4.226.735,07	4.226.735,07	3.909.211,80	1.629.266,93
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (VII)	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 (VIII)=(VI+VII)	5.856.000,00	5.856.000,00	4.226.735,07	4.226.735,07	3.909.211,80	1.629.266,93
SUPERÁVIT (IX)			0,00			
TOTAL (X)=(VIII + IX)	5.856.000,00	5.856.000,00	4.226.735,07	4.226.735,07	3.909.211,80	1.629.266,93

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-c)
	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

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	281.816,75	278.837,91	2.978,84	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	281.816,75	278.837,91	2.978,84	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	281.816,75	278.837,91	2.978,84	0,00

Documento assinado eletronicamente pelo(a) DAQ GUALBERTO COMBES JUNIOR, em 31/12/2017 às 14:21:59, com código de verificação: 64be240486fc74a4c19c44c1b314218942

REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
MUNICÍPIO DE IBIMIRIM - PE

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
(ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, JOAO GU ALBERTO COMBE GOMES
Acesse em: https://stee.tee.pe.gov.br/epi/auditoria/auditoria.asp?os=semCodigo do documento: 643e24c4-8c0f-4ac4-9c44-1b314218942

a) **INFORMAÇÕES GERAIS:**

Nome do órgão ou entidade:

Regime Próprio de Previdência Social de: **MUNICÍPIO DE IBIMIRIM - PE**

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 840/2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 7ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC TSP 16.6 RI. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do *International Federation of Accountants (IFAC)* através das *International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)* das quais destacamos a de número 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31 e 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF).

b) **RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

b.1. Resumo das políticas contábeis significativas:

Os registros dos atos e fatos que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis da entidade, continuidade, oportunidade, registro pelo valor original, competência e prudência, explícitos e implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP). Os lançamentos nos sistemas orçamentário, financeiro e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64. A estrutura das demonstrações contábeis obedeceu às regras estabelecidas na parte V do MCASP 7ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN), bem como da NBC TSP 16.6

b.2. Bases de mensuração utilizadas:

Quanto ao sistema orçamentário de acordo com o art. 35 da Lei nº 4.320/65 e NBCASP será utilizado o regime misto nas operações orçamentárias. De caixa para as receitas e competência para as despesas.

b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas nos demonstrativos decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária, patrimonial, do resultado patrimonial ou dos fluxos de caixa.

b.4. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

c) **INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**

c.1. Referências cruzadas e notas explicativas:

A seguir será apresentada de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

**Anexo 12 – Balanço Orçamentário da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2017
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)**

Nota 1) RECEITA CORRENTE: A previsão de arrecadação da Receita Corrente da entidade para o exercício de 2017 versus o valor arrecadado foi de:

Previsão da Receita para 2017.....	R\$	5.856.000,00
Receita Atualizada para 2017.....	R\$	5.856.000,00
Receita Arrecadada em 2017.....	R\$	4.081.369,46
Superávit/Déficit na Arrecadação em 2017.....	-R\$	1.774.630,54

Nota 1.1) DETALHAMENTO DA RECEITA ARRECADADA

Receita Corrente Orçamentária.....	R\$	1.573.781,74
Receita de Contribuição do Servidor Ativo/Inativos/Pensionistas	R\$	1.550.846,04
Receita Patrimonial/Investimentos/Renda Fixa/Renda Variável	R\$	8.780,28
(-) Receita Patrimonial/Investimentos/Renda Fixa/Renda Variável (Rendimentos Negativos)	R\$	-
Outras Receitas Correntes Orçamentárias	R\$	14.155,42
Receita Corrente Intraorçamentária.....	R\$	2.507.587,72
Receita de Contribuição Patronal do Servidor Ativo	R\$	2.507.587,72
Receita de Contribuição Parcelada	R\$	-
Outras Receitas Correntes Intraorçamentárias	R\$	-
Total.....	R\$	4.081.369,46

Nota 2) DESPESA CORRENTE E DESPESA DE CAPITAL: As despesas correntes e despesas de capital fixadas para o exercício de 2017 e atualizações realizadas pelos



créditos adicionais tiveram o seguinte comportamento.

Despesa Corrente Fixada.....	R\$	5.029.000,00
Despesa Corrente Atualizada pelos créditos adicionais.....	R\$	5.058.000,00
Despesa de Capital Fixada.....	R\$	35.000,00
Despesa de Capital Atualizada pelos créditos adicionais.....	R\$	35.000,00
Reserva de Contingência Fixada.....	R\$	792.000,00
Reserva de Contingência Atualizada pelos créditos adicionais.....	R\$	763.000,00
Despesa TOTAL autorizada/fixada.....	R\$	5.856.000,00
Despesa TOTAL atualizada pelos créditos adicionais.....	R\$	5.856.000,00

Nota 2.1) As despesas empenhadas, liquidadas e pagas tiveram o seguinte detalhamento.

	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA
DESPESA CORRENTE..... R\$	4.224.956,07 R\$	4.224.956,07 R\$	3.907.432,80
DESPESA DE CAPITAL..... R\$	1.779,00 R\$	1.779,00 R\$	1.779,00
Total..... R\$	4.226.735,07 R\$	4.226.735,07 R\$	3.909.211,80
Restos a pagar Processados inscritos - exercício de 2017.....			317.523,27
Restos a pagar NÃO Processados inscritos - exercício de 2017.....			-

Nota 2.2) DETALHAMENTO DA DESPESA (Empenhada)

Folha de Pagamento com Aposentadorias.....	R\$	3.210.835,49
Folha de Pagamento com Pensões.....	R\$	451.385,54
Folha de Pagamento com Outros Benefícios Previdenciários.....	R\$	446.616,11
Despesa Administrativa do RPPS.....	R\$	117.897,93
Total..... R\$		4.226.735,07

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, JOAO GUALBERTO COMBE GOMES
Acesse em: http://cece.tce.pe.gov.br/epv/validarDoc.aspx?codigo_documento:643e2fc4-8cfc-4ac4-9c44-c1b314218942