

# PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2018)

Exercício de 2018

### ISOLADO:8 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE IBIMIRIM

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	3.972.000,00	3.972.000,00	4.335.726,18	363.726,18
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	3.930.000,00	3.930.000,00	4.319.061,95	389.061,95
Contribuições Sociais	3.930.000,00	3.930.000,00	4.319.061,95	389.061,95
RECEITA PATRIMONIAL	32.000,00	32.000,00	2.505,39	-29.494,61
Valores Mobiliários	32.000,00	32.000,00	2.505,39	-29.494,61
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	10.000,00	10.000,00	14.158,84	4.158,84
Multas administrativas, contratuais e judiciais	0,00	0,00	3.625,84	3.625,84
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	5.000,00	5.000,00	7.837,66	2.837,66
Demais Receitas Correntes	5.000,00	5.000,00	2.695,34	-2.304,66
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)</b>	<b>3.972.000,00</b>	<b>3.972.000,00</b>	<b>4.335.726,18</b>	<b>363.726,18</b>
REFINANCIAMENTO (II)	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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I+II)</b>	<b>3.972.000,00</b>	<b>3.972.000,00</b>	<b>4.335.726,18</b>	<b>363.726,18</b>
DÉFICIT (IV)			190.157,23	
<b>TOTAL (V) = (III+IV)</b>	<b>3.972.000,00</b>	<b>3.972.000,00</b>	<b>4.525.883,41</b>	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	
Superávit Financeiro		0,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	



Documento Assinado em 31/12/2018 por THIAGO RODRIGO DE SA  
 Acesse em: https://www.ibimirim.ma.gov.br/portal/visualizar\_documento.asp?CodigoDocumento=4428f2ec-c6c3-4653-802e-2d84f0d092f8

**PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2018)**

Exercício de 2018



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	3.955.000,00	4.562.400,00	4.525.883,41	4.183.331,15	4.175.981,15	361.118,85
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.728.000,00	4.412.400,00	4.410.267,08	4.067.714,82	4.067.714,82	213.332,92
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	227.000,00	150.000,00	115.616,33	115.616,33	108.266,33	34.883,67
DESPESAS DE CAPITAL	17.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2000,00
INVESTIMENTOS	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15000,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2000,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>3.972.000,00</b>	<b>4.564.400,00</b>	<b>4.525.883,41</b>	<b>4.183.331,15</b>	<b>4.175.981,15</b>	<b>381.118,85</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII)=(VI+VII)</b>	<b>3.972.000,00</b>	<b>4.564.400,00</b>	<b>4.525.883,41</b>	<b>4.183.331,15</b>	<b>4.175.981,15</b>	<b>381.118,85</b>
SUPERÁVIT (IX)			0,00			
<b>TOTAL (X)=(VIII + IX)</b>	<b>3.972.000,00</b>	<b>4.564.400,00</b>	<b>4.525.883,41</b>	<b>4.183.331,15</b>	<b>4.175.981,15</b>	<b>381.118,85</b>

**QUADRO DA 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	14.392,26	6.950,00	6.950,00	7.442,26	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	842,26	600,00	600,00	242,26	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	13.550,00	6.350,00	6.350,00	7.200,00	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
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>14.392,26</b>	<b>6.950,00</b>	<b>6.950,00</b>	<b>7.442,26</b>	<b>0,00</b>

**QUADRO DA 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	317.523,27	317.523,27	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	317.523,27	317.523,27	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
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>317.523,27</b>	<b>317.523,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Documento assinado digitalmente por THIAGO RODRIGO DE SA  
 em 31/12/2018 às 14:53:46.53-802e-2d8-4f0d009278  
 URL para validação: https://www.tribunaonline.com.br/validaDoc.aspx?CodigoDoc=448872

**REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL  
IBIMIRIM**

**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS  
(ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP) - Exercício - 2018**

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome do órgão ou entidade:**

Regime Próprio de Previdência Social de: **IBIMIRIM**

**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 pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) vigente, assim como a Portaria MPS nº 509/2013. 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 no MCASP 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 31/12/2018  
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)**

**Nota 1) RECEITA CORRENTE:** A previsão de arrecadação da Receita Corrente da entidade para o exercício de 2018 *versus* o valor arrecadado foi de:

Previsão da Receita para 2018.....	R\$	3.972.000,00
Receita Atualizada para 2018.....	R\$	3.972.000,00
Receita Arrecadada em 2018.....	R\$	4.335.726,18
Superávit/Déficit na Arrecadação em 2018.....	R\$	363.726,18

**Nota 1.1) DETALHAMENTO DA RECEITA ARRECADADA**

<b>Receita Corrente Orçamentária.....</b>	<b>R\$</b>	<b>1.477.766,81</b>
Receita de Contribuição do Servidor Ativo/Inativos/Pensionistas	R\$	1.461.102,58
Receita Patrimonial/Investimentos/Renda Fixa	R\$	2.505,39
Receita Patrimonial/Investimentos/Renda Variável	R\$	-
<b>(-) Receita Patrimonial/Investimentos/Renda Fixa (Rendimentos Negativos)</b>	<b>R\$</b>	<b>-</b>
<b>(-) Receita Patrimonial/Investimentos/Renda Variável (Rendimentos Negativos)</b>	<b>R\$</b>	<b>-</b>
Outras Receitas Correntes Orçamentárias	R\$	14.158,84
<b>Receita Corrente Intraorçamentária.....</b>	<b>R\$</b>	<b>2.857.959,37</b>
Receita de Contribuição Patronal do Servidor Ativo	R\$	2.857.959,37
Receita de Contribuição Alíquota Adicional	R\$	-
Receita de Contribuição Parcelada - Valor Principal	R\$	-
Outras Receitas Correntes Intraorçamentárias (Multas e Juros/Servidor/Patronal e Parcelamento)	R\$	-
<b>Total.....</b>	<b>R\$</b>	<b>4.335.726,18</b>



Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL GOMES TENORIO, THIAGO RODRIGO DE SA  
Acesse em: https://stc.ce.gov.br/epi/qualificacao/qualificacao.do?codigo\_documento=442812ec66634653802c2d84f0d09218



**Nota 2) DESPESA CORRENTE E DESPESA DE CAPITAL:** As despesas correntes e despesas de capital fixadas para o exercício de 2018 e atualizações realizadas pelos créditos adicionais tiveram o seguinte comportamento.

Despesa Corrente Fixada.....	R\$	3.955.000,00
Despesa Corrente Atualizada pelos créditos adicionais.....	R\$	4.562.400,00
Despesa de Capital Fixada.....	R\$	17.000,00
Despesa de Capital Atualizada pelos créditos adicionais.....	R\$	2.000,00
Reserva de Contigência Fixada.....	R\$	-
Reserva de Contigência Atualizada pelos créditos adicionais.....	R\$	-
Despesa TOTAL autorizada/fixada.....	R\$	3.972.000,00
Despesa TOTAL atualizada pelos créditos adicionais.....	R\$	4.564.400,00

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

	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA
DESPESA CORRENTE..... R\$	4.525.883,41	R\$ 4.183.331,15	R\$ 4.175.981,15
DESPESA DE CAPITAL..... R\$	-	R\$ -	-
<b>Total..... R\$</b>	<b>4.525.883,41</b>	<b>R\$ 4.183.331,15</b>	<b>R\$ 4.175.981,15</b>
Restos a pagar Processados inscritos - exercício de 2018.....			R\$ 7.350,00
Restos a pagar NÃO Processados inscritos - exercício de 2018.....			R\$ 342.552,26

**Nota 2.2) DETALHAMENTO DA DESPESA (Empenhada)**

Folha de Pagamento com Aposentadorias.....	R\$	3.529.200,97
Folha de Pagamento com Pensões.....	R\$	429.174,84
Folha de Pagamento com Outros Benefícios Previdenciários (Salário Família, Maternidade, Auxílio Doença, Reclusão).....	R\$	451.891,27
Demais Despesas do RPPS.....	R\$	115.616,33
<b>Total..... R\$</b>	<b>4.525.883,41</b>	

Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL GOMES TENORIO, THIAGO RODRIGO DE SA  
Asses em: <https://eic.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seg> Código do documento: 4428f2e-c6c3-4653-802e-2d84f0d09218