



PERNAMBUCO
FUNDO PREVIDENCIA MUNICIPIO MACAPARANA
BALANÇO FINANCEIRO
Exercício 2018

Data _____
F _____



Documento Assinado Digitalmente em: https://portal.tce.pe.gov.br/ppp/validador/validarDoc.aspx?CodigoDoc=100558557058436160a9b10b18e9906da766d

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita Orçamentária (I)	7.356.567,09	6.167.809,59	Despesa Orçamentária (VI)	7.576.188,98	6.732.562,22
ORDINARIA	7.356.567,09	6.167.809,59	ORDINARIA	7.576.188,98	6.732.562,22
VINCULADA			VINCULADA		
Transferências Financeiras Recebidas (II)	0,00	0,00	Transferências Financeiras Concedidas (VII)	0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)	1.564.618,65	840.888,84	Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	1.062.621,68	795.669,00
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE TRANSFERENCIA	8.545,59	5.856,08	FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE TRANSFERENCIA	8.545,59	5.856,08
SALARIO FAMILIA RPPS	96.329,66		CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALARIO FAMILI	100,00	
FORNECEDOR RESTOS A PAGAR 2018	588.843,84		SALARIO FAMILIA RPPS	109.270,90	
REGIME GERAL DE PREVIDENCIA PROPRIA	2.007,00	1.597,32	SALARIO FAMILIA INSS		42.072,66
IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE	227.602,82	184.695,91	REGIME GERAL DE PREVIDENCIA PROPRIA	9.563,95	1.470,22
PENSAO ALIMENTICIA	32.434,40	38.576,19	IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE	245.788,43	147.455,44
EMPRESTIMO CONSIGNADO BANCO DO BRASIL	424.011,93	456.630,98	PENSAO ALIMENTICIA	32.434,40	38.576,19
EMPRESTIMO CONSIGNADO CAIXA ECONOMICA FEDERAL	76.509,64	62.447,36	EMPRESTIMO CONSIGNADO BANCO DO BRASIL	462.268,23	418.326,66
DEVOLUCAO FALTA	4.853,82	69,57	EMPRESTIMO CONSIGNADO CAIXA ECONOMICA FEDERAL	81.586,08	57.370,99
SINDICATO	9.019,97	9.153,70	DEVOLUCAO FALTA	4.853,82	69,57
EMP CONSIGNADO BRADESCO	94.459,98	81.372,34	SINDICATO	9.071,38	8.354,77
EMPRESTIMO CONSIGNADO SANTANDER		419,82	EMP CONSIGNADO BRADESCO	99.138,90	73.611,11
AJUTES DE EXERCICIO ANTERIOR		69,57	EMPRESTIMO CONSIGNADO SANTANDER		419,82
			AJUTES DE EXERCICIO ANTERIOR		2.075,66
Saldo em Espécie do Exercício Anterior (IV)	5.923,77	525.450,69	Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (IX)	288.298,85	5.923,77
TOTAL (V) = (I) + (II) + (III) + (IV)	8.927.109,51	7.534.149,12	TOTAL (X) = (VI) + (VII) + (VIII) + (IX)	8.927.109,51	7.534.149,12

CARLOS FERNANDO BORBA DE BARROS
SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 051.804.654-00

MARIA JOSE DE LIRA
CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04



FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICIPIO DE MACAPARANA



NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - DCASP

EXERCÍCIO DE 2018

O Fundo de Previdenciário do Município de Macaparana apresenta o relatório das Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, relativas ao exercício de 2018, acompanhado das respectivas demonstrações, destacando os seguintes aspectos relevantes sobre a análise das contas:

1 – ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO FUNDO DE PREVIDENCIA

As demonstrações contábeis contemplam a consolidação das contas do Fundo de Previdência relativas ao exercício de 2018, composta pelas seguintes entidades.

Administração Direta:

NÚMERO DE INSCRIÇÃO 04.247.932/0001-94 MATRIZ			
NOME EMPRESARIAL FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICIPIO DE MACAPARANA			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL 84.11-6-00 - Administração pública em geral			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA 115-5 - Fundação Pública de Direito Público Municipal			
LOGRADOURO R DR. ANTONIO XAVIER		NÚMERO 11	COMPLEMENTO SEGUNDO ANDAR-SALA 01
CEP 55.865-000	BAIRRO/DISTRITO CENTRO	MUNICÍPIO MACAPARANA	UF PE
NOME DO GESTOR/PERÍODO CARLOS FERNANDO BORBA DE BARROS SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 051.804.654-00- 01/01/2017 A 31/12/2020			
CONTADOR(A) MARIA JOSE DE LIRA CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04			

Os resultados do exercício de 2018 estão evidenciados nas Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, cujo rol é composto por:

- Balanço Financeiro;

2 - DIRETRIZES CONTÁBEIS

Foram observadas as normas, instruções e procedimentos contábeis atinentes ao atual processo gradual de transição, em virtude da convergência aos padrões internacionais de Contabilidade Pública, notadamente as Normas Brasileiras de Contabilidade – NBC T SP expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade; as Instruções de Procedimentos Contábeis – IPC's, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP – 7ª edição, e o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP, expedidos pela Secretaria do Tesouro Nacional.

2.1 – Sistema Informatizado:

A escrituração contábil do Órgão é feita pelo Sistema CASP de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, desenvolvido pela Empresa C & M INFORMATICA LTDA – ME.



FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICIPIO DE MACAPARANA



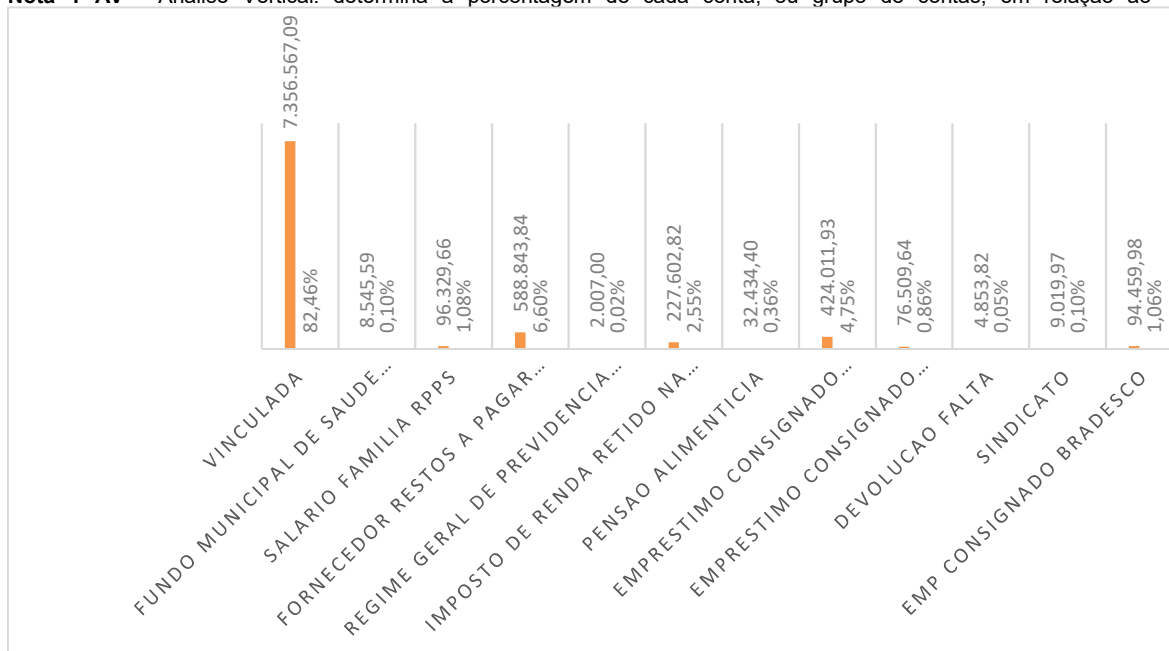
3 – BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro do Fundo de Previdenciário do Município de Macaparana evidencia os valores dos ingressos orçamentários e extraorçamentários em confrontação com os desembolsos orçamentários e extraorçamentários, classificados em recursos ordinários e vinculados, apresentando os saldos das disponibilidades financeiras iniciais e finais. No exercício de 2018 o Balanço Financeiro apresentou a seguinte composição:

INGRESSOS

INGRESSOS ESPECIFICAÇÕES	VALOR	AV %
Receita Orçamentária (I)	7.356.567,09	82,46%
ORDINARIA	7.356.567,09	82,46%
VINCULADA		
Transferências Financeiras Recebidas (II)	-	0,00%
Recebimentos Extra orçamentários (III)	1.564.618,65	17,54%
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE TRANSFERENCIA	8.545,59	0,10%
SALARIO FAMILIA RPPS	96.329,66	1,08%
FORNECEDOR RESTOS A PAGAR 2018	588.843,84	6,60%
REGIME GERAL DE PREVIDENCIA PROPRIA	2.007,00	0,02%
IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE	227.602,82	2,55%
PENSAO ALIMENTICIA	32.434,40	0,36%
EMPRESTIMO CONSIGNADO BANCO DO BRASIL	424.011,93	4,75%
EMPRESTIMO CONSIGNADO CAIXA ECONOMICA FEDERAL	76.509,64	0,86%
DEVOLUCAO FALTA	4.853,82	0,05%
SINDICATO	9.019,97	0,10%
EMP CONSIGNADO BRADESCO	94.459,98	1,06%
TOTAL	8.921.185,74	100,00%

Nota 1 AV - Análise Vertical: determina a porcentagem de cada conta, ou grupo de contas, em relação ao Total.





FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICIPIO DE MACAPARANA



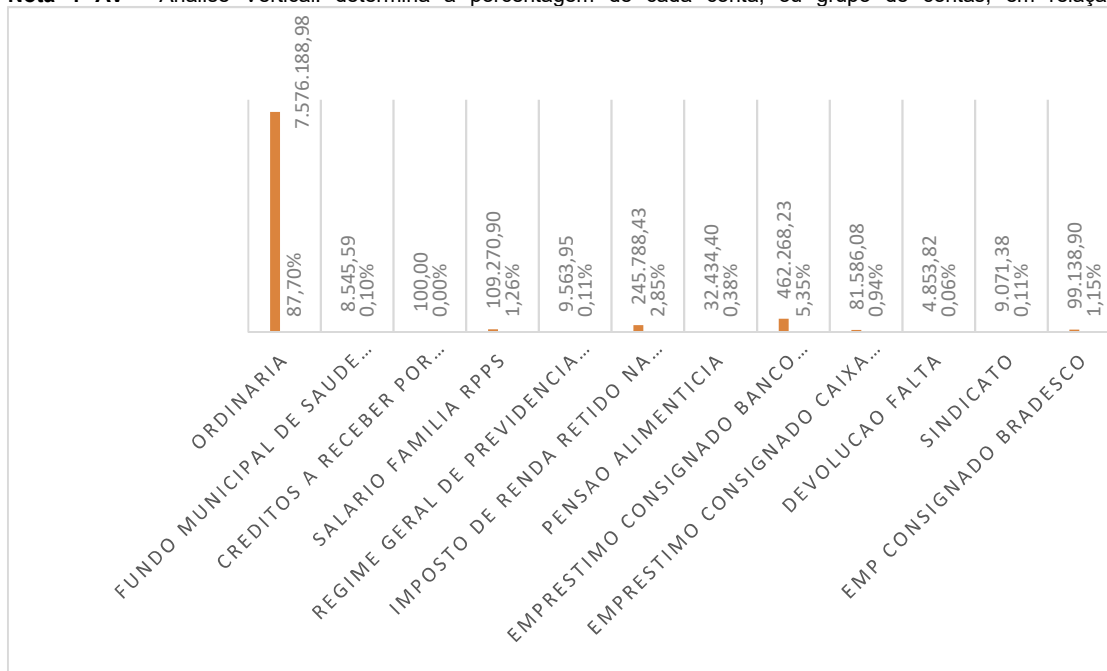
As Receitas Orçamentárias somarão R\$ **7.356.567,09** representaram **81,86%** do total,

Os Recebimentos Extra orçamentários R\$ **1.564.618,65** o equivalente a **17,54%** . O Saldo do Exercício anterior somou R\$ **5.923,77**.

DISPENDIOS

DISPENDIOS	VALOR	AV %
ESPECIFICAÇÕES		
Despesa Orçamentária (VI)	7.576.188,98	87,70%
ORDINARIA	7.576.188,98	87,70%
VINCULADA		0,00%
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		0,00%
Pagamentos Extra orçamentários (VIII)	1.062.621,68	12,30%
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE TRANSFERENCIA	8.545,59	0,10%
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALARIO FAMILI	100,00	0,00%
SALARIO FAMILIA RPPS	109.270,90	1,26%
REGIME GERAL DE PREVIDENCIA PROPRIA	9.563,95	0,11%
IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE	245.788,43	2,85%
PENSAO ALIMENTICIA	32.434,40	0,38%
EMPRESTIMO CONSIGNADO BANCO DO BRASIL	462.268,23	5,35%
EMPRESTIMO CONSIGNADO CAIXA ECONOMICA FEDERAL	81.586,08	0,94%
DEVOLUCAO FALTA	4.853,82	0,06%
SINDICATO	9.071,38	0,11%
EMP CONSIGNADO BRADESCO	99.138,90	1,15%
TOTAL	8.638.810,66	100,00%

Nota 1 AV - Análise Vertical: determina a porcentagem de cada conta, ou grupo de contas, em relação ao Total





FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICIPIO DE MACAPARANA



A Despesa Orçamentária totalizou **R\$ 7.576.188,98**, equivalente a **87,70%**

Os Pagamentos Extra orçamentários **R\$ 1.062.621,68** equivalente a **12,30%**

O saldo da disponibilidade financeira apresentada pelo Balanço Financeiro em 31/12/2018 foi de **R\$ 288.298,85**.

4 – CONCLUSÃO

O presente relatório de Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP – foi elaborado com o objetivo de apresentar informações relevantes no contexto da gestão do Fundo de Previdência Municipal, evidenciando de forma analítica a situação patrimonial do Órgão e as respectivas consolidações, a fim de tornar mais transparente os dados contidos nos Demonstrativos apresentados resultantes da gestão do exercício de 2018.

Macaparana, 31 de dezembro de 2018.

MARIA JOSE DE LIRA
CRC-PE: 9621
CPF: 051.673.024-04