

Fundo de Previdência Social - FPS
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

1 de 5

ISOLADO:20 - Fundo de Previdência Social - FPS

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		27.838.627,81	28.726.873,30	DESPA ORÇAMENTÁRIA		1.044.411,96	0,00
<u>ORDINÁRIO</u>		178.270,64	232.817,32	<u>ORDINÁRIO</u>		1.044.411,96	0,00
<u>VINCULADO</u>		27.660.357,17	28.494.055,98	DESPA ORÇAMENTÁRIA		8.657.633,05	8.692.672,85
APORTE PARA COBERTURA DE DÉFICIT ATUARIAL DO RPPS		1.638.564,11	1.605.742,47	<u>ORDINÁRIO</u>		0,00	830.930,18
CONTRIB.P/REGIME PRÓPRIO PREVIDÊNCIA SOCIAL-RPPS (PATRONAL, SERV.COMPENS.FINANCEIRA)		26.021.793,06	26.888.313,51	<u>VINCULADO</u>		8.657.633,05	7.861.742,67
CONTRIB.P/REGIME PRÓPRIO PREVIDÊNCIA SOCIAL-RPPS (PATRONAL, SERV.COMPENS.FINANCEIRA)				CONTRIB.P/REGIME PRÓPRIO PREVIDÊNCIA SOCIAL-RPPS (PATRONAL, SERV.COMPENS.FINANCEIRA)		8.657.633,05	7.861.742,67
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS		1.293.258,36	1.203.878,40	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA		1.104.257,70	1.022.053,19
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>		1.293.258,36	1.203.878,40	<u>CONSIGNAÇÕES</u>		1.103.401,53	1.022.053,19
OUTROS APORTES PARA O RPPS		1.293.258,36	1.203.878,40	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		19.130,02	18.150,77
EXTRA-ORÇAMENTARIA		1.104.257,70	1.022.053,19	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		2.520,30	1.573,12
<u>CONSIGNAÇÕES</u>		1.103.401,53	1.022.053,19	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		252.861,61	263.373,18
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		19.130,02	18.150,77	ISS		1.523,76	729,08
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		2.520,30	1.573,12	PENSÃO ALIMENTÍCIA		5.353,33	2.242,86
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		252.861,61	263.373,18	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		532.921,46	416.967,66
ISS		1.523,76	729,08	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		14.082,06	16.972,66
PENSÃO ALIMENTÍCIA		5.353,33	2.242,86	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		275.008,99	302.043,86
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		532.921,46	416.967,66	CRÉDITOS À RECEBER		856,17	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		14.082,06	16.972,66	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		856,17	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		275.008,99	302.043,86	FAMÍLIA PAGO			
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>		856,17	0,00	PERDAS DE INVESTIMENTOS DO RPPS		0,00	1.464.959,06
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		856,17	0,00	<u>AJUSTE PARA PERDAS EM INVESTIMENTOS</u>		0,00	1.464.959,06
FAMÍLIA PAGO				(-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS		0,00	1.464.959,06
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		143.668.390,83	123.895.271,04	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		163.098.231,99	143.668.390,83
<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>		52.934,69	1.980.513,54	<u>CAIXA</u>		0,00	0,00
<u>APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS</u>		126.378.873,70	81.512.060,05	<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>		12.231,66	52.934,69
<u>APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS</u>		14.665.595,06	40.402.697,45	<u>APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS</u>		145.077.793,26	126.378.873,70
<u>APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS</u>		2.570.987,38	0,00	<u>APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS</u>		15.010.149,05	14.665.595,06
TOTAL		173.904.534,70	154.848.075,93	<u>APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS</u>		2.998.058,02	2.570.987,38
				TOTAL		173.904.534,70	154.848.075,93

Fundo de Previdência Social - FPS
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

2 de 5

ISOLADO:20 - Fundo de Previdência Social - FPS

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

Fundo de Previdência Social - FPS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

3 de 5

NOTA EXPLICATIVA

BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, das informações de naturezas patrimonial, orçamentária, econômica, financeira, legal, física, social e de desempenho e outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Com vistas a alcançar os vários segmentos da sociedade, e assim proporcionar maior transparência, procurou-se empregar linguagem simples e didática, por meio de tabelas comparativas e demonstrativos contendo análises verticais, horizontais e percentuais.

As demonstrações contábeis foram elaboradas com observância aos dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei n. 4.320/64, a Lei Complementar n. 101/2000, o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público –MCASP e demais disposições normativas vigentes.

BALANÇO FINANCEIRO

Demonstrará a receita e a despesa orçamentárias bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra-orçamentárias, conjugados com os saldos em espécie proveniente do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

Nota n. 01 – RECEITA E DESPESA ORÇAMENTÁRIA

De acordo com o MCASP, as receitas devem ser discriminadas no Balanço Financeiro pelo valor bruto de recebimento, seguidos das deduções legais e as despesas pelo valor empenhado. Na discriminação os valores devem ser separados em ordinários e vinculados. Os ordinários são os recursos administrativos do FPS do Município e que são de livre aplicação, enquanto no grupo dos vinculados são detalhadas todas as receitas e despesas que tem sua vinculação estipulada por determinação legal. O detalhamento das receitas e despesas vinculadas está de acordo com Tabela de Fonte de Recursos utilizada pelo TCE-RO.

Nota n. 02 – TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS

As transferências financeiras no valor total de R\$ 1.293.258,36 foram recebidas da Prefeitura Municipal, Autarquia Municipal de Transito, Fundação Cultural e a Câmara Municipal, que repassaram ao Fundo de Previdência Social em cumprimento aos 1,50% de taxa administrativa, estipulado na Lei de criação do FPS, n. 1403/2005 e alterado pela Lei n. 2695/2014, conforme quadro abaixo:

ENTIDADE	RECEBIDA
Poder Legislativo	36.522,36
Prefeitura	1.243.118,52
Autarquia Municipal de Transportes - AMT	3.899,28

Fundo de Previdência Social - FPS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

4 de 5

NOTA EXPLICATIVA

Fundação Cultural	9.718,20
TOTAL	1.293.258,36

Fonte: Balanço Anual do FPS

As transferências financeiras recebidas são destinadas a manutenção administrativa desse Fundo de Previdência Social do Município.

Nota n. 03 – MOVIMENTAÇÃO DA CONTA DEPÓSITOS/CONSIGNAÇÕES

Quadro 1	DESCRIÇÃO	R\$	VALOR
	Saldo do exercício anterior		0,00
	(+) Inscrição		1.103.401,53
	(-) Pagamento		1.103.401,53
	(=) Saldo para o exercício seguinte		0,00

Fonte: Balanço Anual do FPS

Nota n. 04 – POLÍTICA DE CONTABILIZAÇÃO DAS RETENÇÕES

Nas retenções feitas em Folha de Pagamento de Servidor, bem como os valores retidos de prestadores de serviços, é adotado o Regime de Competência, ou seja, por ocasião da liquidação gera uma obrigação financeira no Passivo Circulante. A despesa orçamentária é considerada pelo seu valor bruto, quando da liquidação. Concomitantemente gera-se um empenho extra orçamentário, que ao ser pago, baixa do Passivo Circulante a obrigação financeira. Todos os valores retidos no exercício foram pagos.

Nota n. 04 – CONTAS A RECEBER

Todos os valores a referente as contribuições patronal, servidor e outros a receber do exercício foram recebidos dentro do exercício.

Quadro 2 R\$

Nota n. 05 – VARIAÇÃO DO SALDO FINANCEIRO

Fundo de Previdência Social - FPS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

5 de 5

NOTA EXPLICATIVA

Quadro 3

R\$

DESCRIÇÃO	VALOR
1. Receita Orçamentária	27.838.627,81
2. Transferências Financeiras (Recebidas)	1.293.258,36
3. Ingressos Extra-orçamentários	1.104.257,70
4. Despesas Orçamentárias	9.702.045,01
5. Dispêndios Extra-orçamentários	1.104.257,70
6. Variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária (1+2-4)	19.429.841,16
7. Variação da disponibilidade decorrente da execução extra-orçamentárias (3-5)	(0,00)
8. Ajuste para perdas em investimentos	(0,00)
9. Variação do Período apurada (6-7-8)	19.429.841,16
10. Saldo financeiro do exercício anterior	143.668.390,83
11. Saldo para o exercício seguinte (9 + 10)	163.098.231,99

Fonte: Balanço Anual do FPS

Podemos observar que a variação do período apurada entre o saldo que passa para o exercício seguinte e o saldo do exercício anterior no montante positivo de R\$ 19.429.841,16.