



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORTÊS
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

ISOLADO:5 - CORTÊSPREV- PLANO FINANCEIRO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	4.945.504,58	4.494.362,14	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	5.233.790,96	4.679.597,03
<u>TESOURO</u>	<u>4.945.504,58</u>	<u>4.494.362,14</u>	<u>TESOURO</u>	<u>5.233.790,96</u>	<u>4.679.597,03</u>
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	2.758.514,14	2.006.005,70	ORDINARIO	4.131.412,90	3.597.320,78
RPPS-CONTRIBUIÇÃO PATRONAL	1.071.291,38	1.133.780,24	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	1.102.378,06	1.082.276,25
RPPS-CONTRIBUIÇÃO SEGURADOS	1.100.308,45	1.327.076,51	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	699.818,14	5.670,87
RPPS-CONTRIBUIÇÕES	15.390,61	27.499,69	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>	<u>699.818,14</u>	<u>5.670,87</u>
<u>RECURSOS ORDINÁRIOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	REPASSE CONCEDIDO	699.818,14	5.670,87
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	919.605,54	128.690,25	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	1.296.898,46	1.006.639,65
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>919.605,54</u>	<u>128.690,25</u>	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>266.924,81</u>	<u>390.871,22</u>
REPASSE RECEBIDO	919.605,54	128.690,25	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	0,00	41.850,00
EXTRA-ORÇAMENTARIA	1.330.915,41	1.115.436,92	RP PROCESSADOS PAGOS	266.924,81	349.021,22
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>435.577,69</u>	<u>266.924,81</u>	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>1.029.973,65</u>	<u>615.768,43</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3.500,00	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	45.535,76
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	432.077,69	266.924,81	INSS	1.404,28	0,00
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>809.846,20</u>	<u>848.512,11</u>	ISS	0,00	4.464,24
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	185.068,79	178.107,53	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	60.491,91	0,00
INSS	1.239,33	0,00	OUTROS DEPÓSITOS	294.481,80	0,00
ISS	578,50	1.302,30	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	673.595,66	526.108,94
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	50.564,80	0,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	39.659,49
OUTROS DEPÓSITOS	109,93	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	12.262,58	46.744,61
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	572.061,72	628.414,05	<u>CAIXA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	40.688,23	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS	223,13	0,00	<u>APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA</u>	<u>12.262,58</u>	<u>46.744,61</u>
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>85.491,52</u>	<u>0,00</u>	TOTAL	7.242.770,14	5.738.652,16
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	85.491,52	0,00			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	46.744,61	162,85			
<u>APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA</u>	<u>46.744,61</u>	<u>162,85</u>			
TOTAL	7.242.770,14	5.738.652,16			

Documento Assinado Digitalmente por: JOSHEIR FARIAS DOS SANTOS, WILMAR PIRES BEZERRA, RINALDO FERREIRA DE LIMA
 Acesse em: <https://eicf.tce.pe.gov.br/epv/validarDoc.seam> Código do documento: 4b5644f8d7-45b9a-4247-9460-e41127d44370a1



**REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
MUNICÍPIO DE CORTÊS - FUNDO FINANCEIRO**

**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)**

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Regime Próprio de Previdência Social de: **MUNICÍPIO DE CORTÊS - FUNDO FINANCEIRO**

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:

A elaboração do balanço financeiro por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o regime de caixa definido no art. 35 da Lei nº 4.320/64, tanto para as receitas como 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 Financeiro.

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

INGRESSOS

Nota 1) RECEITA ORÇAMENTÁRIA: O valor das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2017 foi de:

Receita Corrente Orçamentária.....	R\$	3.774.713,20
Receita de Contribuição do Servidor Ativo/Inativos/Pensionistas	R\$	3.490.873,47
Receita Patrimonial/Investimentos/Renda Fixa/Renda Variável	R\$	660,30
(-) Receita Patrimonial/Investimentos/Renda Fixa/Renda Variável (Rendimentos Negativos)	R\$	-
Outras Receitas Correntes Orçamentárias	R\$	283.179,43
Receita Corrente Intraorçamentária.....	R\$	1.170.791,38
Receita de Contribuição Patronal do Servidor Ativo	R\$	1.165.791,38
Receita de Contribuição Parcelada	R\$	-
Outras Receitas Correntes Intraorçamentárias	R\$	5.000,00
Total.....	R\$	4.945.504,58

Nota 2) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária e/ou cobertura de déficit financeiro do RPPS foi de:

Transferência Financeira Recebida.....	R\$	919.605,54
--	-----	------------

Nota 3) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os Ingressos extraorçamentários registrados no Balanço Financeiro tem o seguinte detalhamento. Inscrição de restos a pagar processados, inscrição de restos a pagar não processados, depósitos restituíveis e valores vinculados e outros recebimentos extraorçamentários.



Inscrição de restos a pagar processados	R\$	432,1
Inscrição de restos a pagar não processados	R\$	3.500,00
Depósitos restituíveis e valores vinculados.....	R\$	809.846,20
Outros recebimentos extraorçamentários.....	R\$	85.491,52

Nota 4) SALDO EM CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA em 31/12/2016 foi de..... R\$ 46.744,61

DISPÊNDIOS

Nota 5) DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A despesa orçamentária empenhada em 2017 teve o seguinte detalhamento.

3.1 Pessoal e Encargos Sociais.....	R\$	5.069.567,77
3.2 Juros e Encargos da Dívida.....	R\$	-
3.3 Outras Despesas Correntes.....	R\$	164.223,19
4.4 Investimentos.....	R\$	-
4.5 Inversões Financeiras.....	R\$	-
4.6 Amortização da Dívida.....	R\$	-

Total..... R\$ 5.233.790,96

Nota 6) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS R\$ 699.818,14

Nota 7) PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os desembolsos extraorçamentários registrados no Balanço Financeiro tem o seguinte detalhamento. Pagamento de restos a pagar processados, pagamento de restos a pagar não processados, depósitos restituíveis e valores vinculados e outros recebimentos extraorçamentários.

Pagamento de restos a pagar processados	R\$	266.924,81
Pagamento de restos a pagar não processados	R\$	-
Depósitos restituíveis e valores vinculados.....	R\$	1.029.973,65
Outros recebimentos extraorçamentários.....	R\$	-

Nota 8) SALDO EM CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA em 31/12/2017 é de..... R\$ 12.262,58

Caixa e Equivalente de Caixa.....	R\$	-
Investimentos e Aplicações Temporárias.....	R\$	12.262,58
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.....	R\$	-



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORTÊS
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

ISOLADO:6 - CORTÊS PREV - PLANO PREVIDENCIÁRIO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	332.002,59	374.472,67	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	7.451,98	34,40
TESOURO	332.002,59	374.472,67	TESOURO	7.451,98	34,40
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	207.243,52	204.137,61	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	7.451,98	34,40
RPPS-CONTRIBUIÇÃO PATRONAL	59.005,10	81.394,92	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	919.605,54	56.690,25
RPPS-CONTRIBUIÇÃO SEGURADOS	65.753,97	88.940,14	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	919.605,54	56.690,25
RECURSOS ORDINÁRIOS	0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO	919.605,54	56.690,25
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	699.818,14	5.670,87	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	1.603.661,96	1.498.418,90
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	699.818,14	5.670,87	CONTA ÚNICA RPPS	7,47	0,00
REPASSE RECEBIDO	699.818,14	5.670,87	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	1.603.654,49	1.498.418,90
EXTRA-ORÇAMENTARIA	479,85	0,00	TOTAL	2.530.719,48	1.555.143,55
CONSIGNAÇÕES	479,85	0,00			
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	479,85	0,00			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	1.498.418,90	1.175.000,01			
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	1.498.418,90	1.175.000,01			
TOTAL	2.530.719,48	1.555.143,55			

Documento Assinado Digitalmente por: JOSHEIR FACHEN@H08R MORAIS DOS SANTOS, WILMAR PIRES BEZERRA, RINALDO FERREIRA DE LIMA
 Acesse em: https://epec.tce.pe.gov.br/epv/validar?oc=seam&codigo_documento=3b5d4f8b7-45b9a-4247-9460-ea1127d4437b31



**REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
 MUNICÍPIO DE CORTÊS - FUNDO PREVIDENCIÁRIO**

**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
 (ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)**

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Regime Próprio de Previdência Social de: **MUNICÍPIO DE CORTÊS - FUNDO PREVIDENCIÁRIO**

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:

A elaboração do balanço financeiro por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o regime de caixa definido no art. 35 da Lei nº 4.320/64, tanto para as receitas como 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 Financeiro.

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

INGRESSOS

Nota 1) RECEITA ORÇAMENTÁRIA: O valor das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2017 foi de:

Receita Corrente Orçamentária.....	R\$	222.497,48
Receita de Contribuição do Servidor Ativo/Inativos/Pensionistas	R\$	65.753,97
Receita Patrimonial/Investimentos/Renda Fixa/Renda Variável	R\$	156.743,51
(-) Receita Patrimonial/Investimentos/Renda Fixa/Renda Variável (Rendimentos Negativos)	R\$	-
Outras Receitas Correntes Orçamentárias	R\$	-
Receita Corrente Intraorçamentária.....	R\$	109.505,10
Receita de Contribuição Patronal do Servidor Ativo	R\$	109.505,10
Receita de Contribuição Parcelada	R\$	-
Outras Receitas Correntes Intraorçamentárias	R\$	-
Total.....	R\$	332.002,58

Nota 2) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária e/ou cobertura de déficit financeiro do RPPS foi de:

Transferência Financeira Recebida.....	R\$	699.818,14
--	-----	------------

Nota 3) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os Ingressos extraorçamentários registrados no Balanço Financeiro tem o seguinte detalhamento. Inscrição de restos a pagar processados, inscrição de restos a pagar não processados, depósitos restituíveis e valores vinculados e outros recebimentos extraorçamentários.



Inscrição de restos a pagar processados	R\$	
Inscrição de restos a pagar não processados	R\$	-
Depósitos restituíveis e valores vinculados.....	R\$	479,85
Outros recebimentos extraorçamentários.....	R\$	-
Nota 4) SALDO EM CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA em 31/12/2016 foi de.....	R\$	1.498.418,90

DISPÊNDIOS

Nota 5) DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A despesa orçamentária empenhada em 2017 teve o seguinte detalhamento.

3.1 Pessoal e Encargos Sociais.....	R\$	5.443,77
3.2 Juros e Encargos da Dívida.....	R\$	-
3.3 Outras Despesas Correntes.....	R\$	2.008,21
4.4 Investimentos.....	R\$	-
4.5 Inversões Financeiras.....	R\$	-
4.6 Amortização da Dívida.....	R\$	-
Total.....	R\$	7.451,98
Noat 6) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	R\$	919.605,54

Nota 7) PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os desembolsos extraorçamentários registrados no Balanço Financeiro tem o seguinte detalhamento. Pagamento de restos a pagar processados, pagamento de restos a pagar não processados, depósitos restituíveis e valores vinculados e outros recebimentos extraorçamentários.

Pagamento de restos a pagar processados	R\$	-
Pagamento de restos a pagar não processados	R\$	-
Depósitos restituíveis e valores vinculados.....	R\$	-
Outros recebimentos extraorçamentários.....	R\$	-

Nota 8) SALDO EM CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA em 31/12/2017 é de.....	R\$	1.603.661,96
Caixa e Equivalente de Caixa.....	R\$	7,47
Investimentos e Aplicações Temporárias.....	R\$	1.603.654,49
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.....	R\$	-