

# ITAPISSUMA PREVIDENCIA - ITAPREV

## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício : 2017

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo
RECEITAS CORRENTES	3.272.000,00	3.272.000,00	4.044.427,05	772.427,05
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	2.210.000,00	2.210.000,00	2.381.837,98	171.837,98
Contribuições Sociais	2.210.000,00	2.210.000,00	2.381.837,98	171.837,98
RECEITA PATRIMONIAL	1.000.000,00	1.000.000,00	1.650.487,45	650.487,45
Receita de Valores Imobiliários	1.000.000,00	1.000.000,00	1.650.487,45	650.487,45
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	62.000,00	62.000,00	12.101,62	-49.898,38
Multas e Juros de Mora	5.000,00	5.000,00	2.679,05	-2.320,95
Indenizações e Restituições	55.000,00	55.000,00	6.195,19	-48.804,81
RECEITAS INTRA-GOVERNAMENTAIS - RPPS	3.150.000,00	3.150.000,00	3.416.321,66	266.321,66
Receitas Correntes Diversas	2.000,00	2.000,00	3.227,38	1.227,38
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)</b>	<b>6.422.000,00</b>	<b>6.422.000,00</b>	<b>7.460.748,71</b>	<b>1.038.748,71</b>
REFINANCIAMENTO (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Créditos 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 REFINANCIAMENTOS (III) = (I + II)</b>	<b>6.422.000,00</b>	<b>6.422.000,00</b>	<b>7.460.748,71</b>	<b>1.038.748,71</b>
DEFICIT (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (V) = (III - IV)</b>	<b>6.422.000,00</b>	<b>6.422.000,00</b>	<b>7.460.748,71</b>	<b>1.038.748,71</b>
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

SILVANIA MARIA BEZERRA  
 POTTES MONTEIRO DE  
 BARROS:61446629449

Assinado de forma digital por  
 SILVANIA MARIA BEZERRA POTTES  
 MONTEIRO DE BARROS:61446629449  
 Dados: 2018.03.20 20:45:35 -03'00'

LUZIA FRANCISCA DOS  
 SANTOS:50234358491

Assinado de forma digital por LUZIA  
 FRANCISCA DOS SANTOS:50234358491  
 Dados: 2018.03.20 23:02:38 -03'00'



**ITAPISSUMA PREVIDENCIA - ITAPREV**

**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

**Exercício : 2017**

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhada	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Saldo da Dotação
DESPESAS CORRENTES	6.322.000,00	6.392.000,00	6.175.507,28	6.165.407,28	6.153.149,77	216.492,72
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	5.542.000,00	6.037.000,00	5.888.139,31	5.888.139,31	5.888.139,31	148.860,69
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	780.000,00	355.000,00	287.367,97	277.267,97	265.010,46	67.632,03
DESPESAS DE CAPITAL	100.000,00	30.000,00	14.880,00	14.880,00	14.880,00	15.120,00
INVESTIMENTOS	100.000,00	30.000,00	14.880,00	14.880,00	14.880,00	15.120,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)</b>	<b>6.422.000,00</b>	<b>6.422.000,00</b>	<b>6.190.387,28</b>	<b>6.180.287,28</b>	<b>6.168.029,77</b>	<b>231.617,72</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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII)=(VI + VII)</b>	<b>6.422.000,00</b>	<b>6.422.000,00</b>	<b>6.190.387,28</b>	<b>6.180.287,28</b>	<b>6.168.029,77</b>	<b>231.617,72</b>
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUPERAVIT (IX)	0,00	0,00	1.270.361,43	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (X) = (VII + IX)</b>	<b>6.422.000,00</b>	<b>6.422.000,00</b>	<b>7.460.748,71</b>	<b>6.180.287,28</b>	<b>6.168.029,77</b>	<b>231.617,72</b>

SILVANIA MARIA BEZERRA  
 POTTES MONTEIRO DE  
 BARROS:61446629449

Assinado de forma digital por  
 SILVANIA MARIA BEZERRA POTTES  
 MONTEIRO DE  
 BARROS:61446629449  
 Dados: 2018.03.20 20:46:16 -03'00'

LUZIA FRANCISCA DOS  
 SANTOS:50234358491

Assinado de forma digital por LUZIA  
 FRANCISCA DOS  
 SANTOS:50234358491  
 Dados: 2018.03.20 23:03:13 -03'00'



Documento Assinado Digitalmente por LUZIA FRANCISCA DOS SANTOS, SILVANIA MARIA BEZERRA POTTES MONTEIRO DE BARROS  
 Acesse em: <https://www.itapiissuma.ma.gov.br/portal/DocAssinados>  
 Documento Assinado Digitalmente por LUZIA FRANCISCA DOS SANTOS, SILVANIA MARIA BEZERRA POTTES MONTEIRO DE BARROS  
 Acesse em: <https://www.itapiissuma.ma.gov.br/portal/DocAssinados>

**ITAPISSUMA PREVIDENCIA - ITAPREV**

**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - ANEXO I - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS**

Exercício : 2017

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	Inscrito - Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembvro do Exercício Anterior	Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
DESPESAS CORRENTES	0,00	26.269,22	26.269,22	26.269,22	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	26.269,22	26.269,22	26.269,22	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>26.269,22</b>	<b>26.269,22</b>	<b>26.269,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

SILVANIA MARIA BEZERRA  
 POTTES MONTEIRO DE  
 BARROS:61446629449

Assinado de forma digital por  
 SILVANIA MARIA BEZERRA POTTES  
 MONTEIRO DE BARROS:61446629449  
 Dados: 2018.03.20 20:46:43 -03'00'

LUZIA FRANCISCA  
 DOS  
 SANTOS:50234358491

Assinado de forma digital por  
 LUZIA FRANCISCA DOS  
 SANTOS:50234358491  
 Dados: 2018.03.20 23:03:43 -03'00'



Documento Assinado Digitalmente por: LUZIA FRANCISCA DOS SANTOS, SILVANIA MARIA BEZERRA POTTES MONTEIRO DE BARROS  
 Acesse em: <https://epecid.cnpj.gov.br/epi/validarDoc.seam> Código do documento: a7c57764-232b-4e98-8d1f-fe0222b9fb50

# ITAPISSUMA PREVIDENCIA - ITAPREV



## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - ANEXO II - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

Exercício : 2017

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	Inscrito - Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembvro do Exercício Anterior	Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
DESPESAS CORRENTES	0,00	34.256,47	26.269,22	34.256,47	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	34.256,47	26.269,22	34.256,47	0,00	0,00
TOTAL	0,00	34.256,47	26.269,22	34.256,47	0,00	0,00

SILVANIA MARIA BEZERRA  
POTTES MONTEIRO DE  
BARROS:61446629449

Assinado de forma digital por  
SILVANIA MARIA BEZERRA POTTES  
MONTEIRO DE BARROS:61446629449  
Dados: 2018.03.20 20:47:18 -03'00'

LUZIA FRANCISCA DOS  
SANTOS:50234358491

Assinado de forma digital por  
LUZIA FRANCISCA DOS  
SANTOS:50234358491  
Dados: 2018.03.20 23:04:12 -03'00'

Documento Assinado Digitalmente por: LUZIA FRANCISCA DOS SANTOS, SILVANIA MARIA BEZERRA POTTES MONTEIRO DE BARROS  
Acesse em: <https://epecid.com.br/validador> DocId:35446629449



# INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DO MUNICÍPIO DE ITAPISSUMA

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

## 1. INFORMAÇÕES GERAIS:

<b>a. Nome da Entidade:</b> Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Itapissuma CNPJ: 06.017.837/0001-20
<b>b. Natureza Jurídica do Órgão ou Entidade:</b> O Instituto de Previdência do Município de Itapissuma, quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil está classificado através do código 112-0 "Autarquia Municipal".
<b>c. Domicílio da Entidade:</b> Avenida David Guerra, 136 – Centro – Itapissuma – PE – CEP 53.700-000
<b>d. Natureza das Operações e Principais Atividades da Entidade:</b> O Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Itapissuma tem como atividade principal "a Seguridade Social Obrigatória". Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 939 de 24 de agosto de 2016 (LOA 2017). Sua fonte financeira deriva da contribuição patronal do Tesouro Municipal e contribuição compulsória dos servidores efetivos, ativos, inativos e pensionistas e de outras fontes.
<b>e. Declaração de Conformidade com a Legislação e com as Normas de Contabilidade Aplicáveis:</b> Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidência obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS. Quanto ao estágio de adequação no Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP, este Instituto de Previdência está obedecendo o cronograma estabelecido nos termos da Portaria STN nº 548/2015.
<b>Dados do Gestor:</b> Nome: SILVÂNIA MARIA BEZERRA POTTES MONTEIRO DE BARROS Cargo: Diretora Executiva Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.
<b>Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:</b> Nome: Luzia Francisca dos Santos CRC-PE nº 013.156/O-9 E-mail: luzia1966@hotmail.com

## 2. RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

<b>a. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:</b> Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal da receita orçamentária detalhada por categoria econômica e origem. O demonstrativo evidencia a previsão inicial da receita, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar; e separadamente: receitas correntes, receitas intra-orçamentárias, recursos arrecadados em exercícios anteriores, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, déficit e saldos de exercícios anteriores (utilizados para créditos adicionais). Quanto aos desembolsos, este demonstrativo detalha a despesa por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo das dotações. As despesas são segregadas em: despesas correntes, despesas de capital, subtotal das despesas, amortização da dívida/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, subtotal com refinanciamento e superávit. Já os restos a pagar são evidenciados por um quadro principal, um quadro da execução dos restos a pagar não processados e um quadro de restos a pagar processados e não processados liquidados e inclui no quadro da execução dos restos a pagar não processados constando: os restos inscritos em exercícios anteriores, inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior, liquidados, pagos, cancelados e saldo. Este demonstrativo demonstra em caso de desequilíbrio orçamentário o déficit decorrente da utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores para abertura de créditos adicionais ou pela reabertura de créditos adicionais, especificamente os créditos especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.
<b>b. Bases de mensuração utilizadas:</b> 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>c. Novas normas e políticas contábeis alteradas:</b> Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Orçamentário.
<b>d. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:</b> Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Orçamentário.

## 3. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

<b>a. Resultados da Receita Orçamentária:</b> A previsão de arrecadação de receitas da entidade para o exercício de 2017 foi de R\$ 6.422.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 7.460.748,71, o que representa um excesso de arrecadação de R\$ 1.038.748,71. Desta forma, o coeficiente de arrecadação foi de aproximadamente 116,17%.
<b>b. Resultados da Despesa Orçamentária:</b> A despesa autorizada somando-se os créditos adicionais totalizou R\$ 6.422.000,00. O valor empenhado foi de R\$ 6.190.387,28; o liquidado R\$ 6.180.287,28 e o pago R\$ 6.168.029,77. A economia orçamentária foi de R\$ 231.612,72. O coeficiente de execução foi de aproximadamente 96,39%.
<b>c. Resultados da Execução Orçamentária:</b> Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 7.460.748,71), menos as despesas empenhadas (R\$ 6.190.387,28) houve um superávit de execução orçamentária na ordem de R\$ 1.270.361,43. É necessário deixar evidente este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.
<b>d. Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Não Processados (Anexo 1):</b> Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foram de R\$ 0,00. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizaram R\$ 26.269,22. Foram liquidados no exercício o valor de R\$ 26.269,22, e pagos R\$ 26.269,22. Não foram cancelados empenhos, restando de saldo o valor de R\$ 0,00.
<b>e. Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados (Anexo 2):</b> Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 0,00, e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 34.256,47. Deste montante foram pagos R\$ 34.256,47, restando de saldo a pagar R\$ 0,00.
<b>f. Procedimentos adotados em relação aos Restos a Pagar Não Processados Liquidados:</b> Não existem para esta entidade restos a pagar não processados liquidados. Contudo, a política contábil adotada para esta situação é a transferência para os restos a pagar processados, não adotando controle individual.

Documento Assinado Digitalmente por: LUIZIA FRANCISCA DOS SANTOS, SILVÂNIA MARIA BEZERRA POTTES MONTEIRO DE BARROS  
Acesse em: <https://receita.pe.gov.br/epi/validarDoc?semCodigo=documento:af7c57764-232b-4b-98-8d1-f7e0222b9050>



4. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

<b>a. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:</b> Não se aplica a este demonstrativo.
<b>b. Divulgações não financeiras:</b> Não se aplica a este demonstrativo.
<b>c. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:</b> Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.
<b>d. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:</b> Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

SILVANIA MARIA BEZERRA  
POTTES MONTEIRO DE  
BARROS:61446629449

Assinado de forma digital por  
SILVANIA MARIA BEZERRA POTTES  
MONTEIRO DE BARROS:61446629449  
Dados: 2018.03.20 20:47:47 -03'00'

LUZIA FRANCISCA DOS  
SANTOS:50234358491

Assinado de forma digital por  
LUZIA FRANCISCA DOS  
SANTOS:50234358491  
Dados: 2018.03.20 23:04:42 -03'00'

SILVÂNIA MARIA BEZERRA POTTES MONTEIRO DE  
BARROS  
Diretora Executiva

LUZIA FRANCISCA DOS SANTOS  
Contadora  
CRC PE Nº 013.156/O-9