

# FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICIPIO DE AMARAJI

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Orçamento Programa - Exercício de 2021

DEZEMBRO(31/12/2021)

### ISOLADO: 6 - FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICIPIO DE AMARAJI

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	9.436.350,01	9.436.350,01	11.499.097,19	2.062.747,18
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	4.402.372,90	4.402.372,90	4.890.521,39	488.148,49
Contribuições Sociais	4.402.372,90	4.402.372,90	4.890.521,39	488.148,49
RECEITA PATRIMONIAL	17.325,00	17.325,00	3.181,30	-14.143,70
Valores Mobiliários	17.325,00	17.325,00	3.181,30	-14.143,70
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	5.016.652,11	5.016.652,11	6.605.394,50	1.588.742,39
Demais Receitas Correntes	5.016.652,11	5.016.652,11	6.605.394,50	1.588.742,39
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>9.436.350,01</b>	<b>9.436.350,01</b>	<b>11.499.097,19</b>	<b>2.062.747,18</b>
REFINANCIAMENTO (IV)	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 (V) = (III+IV)</b>	<b>9.436.350,01</b>	<b>9.436.350,01</b>	<b>11.499.097,19</b>	<b>2.062.747,18</b>
<b>DÉFICIT (VI)</b>				<b>0,00</b>
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>9.436.350,01</b>	<b>9.436.350,01</b>	<b>11.499.097,19</b>	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)				
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00



Documento Assinado em: https://www.amaraji.ma.gov.br/validaDoc.seam?codigo\_documento: 2845fa7f-defa-41d4-994b-88e00d66d91f

# FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICIPIO DE AMARAJI

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO



Orçamento Programa - Exercício de 2021

DEZEMBRO(31/12/2021)

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	9.910.950,00	11.344.950,00	11.071.560,90	11.071.560,90	11.069.360,90	273.589,10
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	9.606.950,00	11.058.550,00	10.967.110,15	10.967.110,15	10.967.110,15	91.439,85
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	304.000,00	286.400,00	104.450,75	104.450,75	102.250,75	181.949,25
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	5.000,00	5.000,00	649,00	649,00	649,00	4.351,00
INVESTIMENTOS	5.000,00	5.000,00	649,00	649,00	649,00	4.351,00
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
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>9.915.950,00</b>	<b>11.349.950,00</b>	<b>11.072.209,90</b>	<b>11.072.209,90</b>	<b>11.070.009,90</b>	<b>277.740,10</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	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 (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>9.915.950,00</b>	<b>11.349.950,00</b>	<b>11.072.209,90</b>	<b>11.072.209,90</b>	<b>11.070.009,90</b>	<b>277.740,10</b>
SUPERÁVIT (XIV)			426.887,29			
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>9.915.950,00</b>	<b>11.349.950,00</b>	<b>11.499.097,19</b>	<b>11.072.209,90</b>	<b>11.070.009,90</b>	<b>277.740,10</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO JAN A DEZ 2021
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	422.284,30	2.200,00	421.912,30	0,00	2.572,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	421.912,30	0,00	421.912,30	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	372,00	2.200,00	0,00	0,00	2.572,00
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>422.284,30</b>	<b>2.200,00</b>	<b>421.912,30</b>	<b>0,00</b>	<b>2.572,00</b>



PREFEITURA MUNICIPAL  
**AMARAJI**  
*O futuro em nossas mãos*



## **FUNPRAMA**

### **FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DE AMARAJI**



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO PAULO SILVA DE ANDRADE, JULIERME BARBOSA XAVIER  
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 28a5fa7f-defa-41d4-994b-88e00d66d91f

#### **INFORMAÇÕES GERAIS:**

Fundo Previdenciário do Município de Amaraji – FUNPRAMA CNPJ 05.696.842/0001-43  
Rua Dr. Mario Domingues, nº S/N, – Centro – Amaraji – CEP 55.515-000

Fundo Previdenciário do Município de Amaraji – FUNPRAMA concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 43 de 15 de dezembro de 2020 (LOA 2021). Sua fonte financeira deriva do recebimento de contribuições previdenciárias dos segurados, patronais, custo especial, parcelamentos e aportes financeiros e ou atuariais para composição do pagamento e segurados do RPPS Municipal.

#### **Dados do Gestor:**

Nome: João Paulo Silva de Andrade Exercício: 01/01/2021 a 31/12/2021

#### **Dados dos Contadores responsáveis pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:**

Nome: **Julierme Barbosa Xavier**. CRC-PE nº 17.454. E-mail: [julierme@gmail.com](mailto:julierme@gmail.com) (Contratado para reprocessamento DCASP) e Responsabilidade Técnica da Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial no Exercício de 2021 .

#### **Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação 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 NBC T SP 16.5,6,7,10 e com estágio de convergência ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais PIPCP e Lei nº101/2000 Lei de Responsabilidade Fiscal.

#### **Resumo das políticas contábeis significativas:**

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias em curto prazo, estoques, variações diminutivas para antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: demais créditos em longo prazo, investimentos, imobilizado e Intangível) No passivo este



balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, empréstimo e financiamento em curto prazo, fornecedores a conta a apagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo, demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante o (obrigações trabalhista, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimo, empréstimo e financiamento em longo prazo, fornecedores e contas a apagar a longo prazo, obrigações fiscais em longo prazo, provisões em longo prazo, demais obrigações em longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

#### **Bases de mensuração utilizadas:**

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2021 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

#### **Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

#### **Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

### **1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:**

#### **1.1 Ativo Circulante**

Os valores lançados no Exercício de 2021, registra a importância de R\$138.896,94 (Cento e Trinta e Oito Mil e Oitocentos e Noventa e Seis Reais e Noventa e Quatro Centavos), apresentando um acréscimo com relação ao mesmo período do exercício de 2020 de R\$35.388,15 (Trinta e Cinco Mil e Trezentos e Oitenta e Oito Reais e Quinze Centavos).



#### **1.1.1 Caixa e equivalente de caixa**

A Disponibilidade de Caixa do Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Amaraji – SAAE no valor de R\$138.896,94 (Cento e Trinta e Oito Mil e Oitocentos e Noventa e Seis Reais e Noventa e Quatro Centavos).

#### **1.1.2 Créditos a Curto Prazo**

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2021.

#### **1.1.3 Demais créditos e valores a curto prazo**

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2021.

#### **1.1.4 Estoques**

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2021.

### **1.2 Ativo Não Circulante**

#### **1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo**

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2021.

#### **1.2.2 Demais Créditos e Valores a Longo Prazo**

Foram registrados Outros Créditos a Receber e Valores a Longo Prazo a importância de R\$ 244.839,04 (Duzentos e Quarenta e Quatro Mil e Oitocentos e Trinta e Nove Reais e Quatro Centavos).

#### **1.2.3 Imobilizado**

Foram registrados a título de Imobilizado o valor de o valor de R\$25.967,74 (Vinte e Cinco Mil e Novecentos e Sessenta e Sete Reais e Setenta e Quatro Centavos) já deduzidos os valores apresentados para Depreciação Acumulada no valor R\$4.653,69 (Quatro Mil e Seiscentos e Cinquenta e Três Reais e Sessenta e Nove Centavos) conforme estabelece o MCASP.

#### **1.2.4 Depreciação**

Foram registrados o valor de R\$4.653,69 (Quatro Mil e Seiscentos e Cinquenta e Três Reais e Sessenta e Nove Centavos) a título de Depreciação Fiscal na proporção de 10% a.a.

### **1.3 Passivo Circulante**

O Passivo Circulante da entidade representou a importância de R\$100.284,54 (Cem Mil e Duzentos e Oitenta e Quatro Reais e Cinquenta e Quatro Centavos).

#### **1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar**

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2021.



### **1.3.2 Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo**

Não há registro.

### **1.3.3 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:**

Foram registrados no valor de R\$2.572,00 (Dois Mil e Quinhentos e Setenta e Dois Reais).

### **1.3.4 Demais Obrigações à Curto Prazo**

Foram registrados Consignados no valor de R\$97.712,54 (Noventa e Sete Mil e Setecentos e Doze Reais e Cinquenta e Quatro Centavos).

## **1.4 Passivo Não Circulante**

### **1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:**

Não há registro.

### **1.4.2 Provisões a Longo Prazo**

Foram registrados no Plano Financeiro – Provisões de Benefícios Concedidos o valor de R\$ 166.741.984,49 (Cento e Sessenta e Seis Milhões e Setecentos e Quarenta e Um Mil e Novecentos e Oitenta e Quatro Reais e Quarenta e Nove Centavos); e Plano Financeiro – Provisões de Benefícios a Conceder na importância de R\$ 331.468.667,98 (Trezentos e Trinta e Um Milhões e Quatrocentos e Sessenta e Oito Mil e Seiscentos e Sessenta e Sete Reais e Noventa e Oito Centavos) totalizando nas Provisões a Longo Prazo o valor de R\$ 498.210.652,47 (Quatrocentos e Noventa e Oito Milhões e Duzentos e Dez Mil e Seiscentos e Cinquenta e Dois Reais e Quarenta e Sete Centavos).

## **1.5 Patrimônio Líquido**

Foram registrados o valor negativo de R\$-497.901.233,29 (Quatrocentos e Noventa e Sete Milhões e Novecentos e Um Mil e Duzentos e Trinta e Três Reais e Vinte e Nove Centavos) a título Patrimônio Líquido.

## **1.6 Outras Informações relevantes:**

### **1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.**

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

### **1.6.2 Divulgações não financeiras:**

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.



**1.6.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

**1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.**

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.



# FUNPRAMA

## FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DE AMARAJI

### NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

MCASP– 8ª Edição	<p><b>O Balanço Orçamentário foi publicado com o detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN, evidenciando:</b></p> <p>a) Para as receitas:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Previsão Inicial: R\$9.436.350,01 (Nove Milhões e Quatrocentos e Trinta e Seis Mil e Trezentos e Cinquenta Reais e Um Centavo).</li><li>-Previsão atualizada: R\$9.436.350,01 (Nove Milhões e Quatrocentos e Trinta e Seis Mil e Trezentos e Cinquenta Reais e Um Centavo).</li><li>-Receita realizada: R\$11.499.097,19 (Onze Milhões e Quatrocentos e Noventa e Nove Mil e Noventa e Sete Reais e Dezenove Centavos).</li><li>-Saldo: R\$ 2.062.747,18(Dois Milhões e Sessenta e Dois Mil e Setecentos e Quarenta e Sete Reais e Dezoito Centavos).</li></ul> <p>Foram Recebidos o valor de R\$11.499.097,19 (Onze Milhões e Quatrocentos e Noventa e Nove Mil e Noventa e Sete Reais e Dezenove Centavos), no exercício 2021, proveniente de receitas correntes e receitas de capital não houve arrecadação.</p> <p>b) Para as despesas:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>a) Dotação Inicial: R\$9.915.950,00 (Nove Milhões e Novecentos e Quinze Mil e Novecentos e Cinquenta Reais)</li><li>b) Dotação Atualizada: R\$11.349.950,00(Onze Milhões e Trezentos e Quarenta e Nove Mil e Novecentos e Cinquenta Reais)</li><li>c) Despesa Empenhada: R\$11.072.209,90 (Onze Milhões e Setenta e Dois Mil e Duzentos e Nove Reais e Noventa Centavos)</li><li>d) Despesa Liquidada: R\$11.072.209,90 (Onze Milhões e Setenta e Dois Mil e Duzentos e Nove Reais e Noventa Centavos)</li><li>e) Despesa Paga: R\$11.070.009,90 (Onze Milhões e Setenta Mil e Nove Reais e Noventa Centavos)</li><li>f) Saldo da Dotação: R\$277.740,10 (Duzentos e Setenta e Sete Mil e Setecentos e Quarenta Reais e Dez Centavos)</li></ul>
MCASP– 8ª Edição	<p><b>Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito (inicial, suplementar, especial e extraordinário) em quadro complementar, correspondente ao Anexo XVII desta resolução:</b></p>





	Foram procedidas Suplementações autorizadas pela Lei Municipal n.º 43/2020 de 15/12/2020 LOA 2021, representando a importância de R\$ 1.434.000,00 (Um Milhão e Quatrocentos e Trinta e Quatro Mil Reais) devidamente evidenciado no Quadro Constante do próprio Balanço Orçamentário, representando em sua totalidade com fonte de anulação de dotações.
MCASP– 8ª Edição	<b>A utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários, bem como suas influências no resultado orçamentário.</b> Não foram procedidas.
MCASP– 8ª Edição	<b>As atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data publicação da LOA, que compõem a coluna previsão inicial de receita orçamentária.</b> Não foram procedidas atualizações monetárias, haja vista, ausência de previsão legal.
MCASP– 8ª Edição	<b>Procedimento adotado em relação aos restos a pagar não processados liquidados, ou seja, se o ente transfere o saldo ao final do exercício para restos a pagar processados ou se mantém controle dos restos a pagar não processados liquidados separadamente.</b> No Fundo Previdenciário de Amaraji, adotamos o critério pela manutenção do controle de restos a pagar não processados liquidados separadamente para fins de melhor evidenciação do resultado orçamentário e conseqüentemente do resultado patrimonial da seguinte forma: RPP e RPP em Liquidação na importância de R\$2.572,00 (Dois Mil Quinhentos e Setenta e Dois Centavos) e RPNP não houve registro.
MCASP– 8ª Edição	<b>Detalhamento de recursos de exercícios anteriores utilizados para financiar despesas orçamentária do exercício corrente, destacando os recursos vinculados ao RPPS e outros com destinação vinculada.</b> Não há registro.
MCASP– 8ª Edição	<b>O superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS – caso o ente possua o Regime Próprio de Previdência Social.</b> Não se aplica a entidade.