



CAMUPREV

RESOLUÇÃO TC Nº 110 DE 09/12/2020

NOTAS EXPLICATIVAS

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

ANEXO X

ITEM 3

NOTAS EXPLICATIVAS

CONSIDERAÇÕES GERAIS

Nome da Entidade: Instituto Previdenciário de Camutanga – PE

CNPJ: 10.948.778/0001-80

Endereço: Av. Getúlio Vargas, 240, Centro, Camutanga-PE, anexo.

Gestor: Evalúcia Bezerra da Silva Pereira

Cargo: Diretora Presidente do CAMUPREV

Contador: José Ernesto Fernandes Lima, CRC 4.300-PE

Responsável pelas demonstrações contábeis e notas explicativas.

Resumo das Políticas Contábeis Significativas

As demonstrações contábeis do Instituto Previdenciário do Município de Camutanga – CAMUPREV, obedece as regras emanadas no Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP, publicado pelo Ministério da Fazenda, em sua atual edição.

O CAMUPREV é Entidade de Direito Público, pertencente a administração indireta da Prefeitura Municipal de Camutanga-PE. Possui autonomia administrativa e financeira, tendo por finalidade a administração do Fundo de Previdência, este, com a responsabilidade financeira de suprir os pagamentos dos valores das aposentadorias, pensões e outros, dos servidores efetivos da Câmara Municipal, Prefeitura e do próprio Instituto de Previdência.

As demonstrações contábeis aqui apresentadas não estão consolidadas e sim, serão integradas às do Município, quando da apresentação da prestação geral de contas.

O Fundo administrado pelo CAMUPREV é deficitário. Ou seja, sua arrecadação não atende as necessidades administrativas do Órgão. Daí, estar havendo regulares transferências financeiras da Prefeitura, com vistas a suprir tal deficiência.

Os números utilizados nas demonstrações contábeis, representam os valores históricos das operações. Ressalve-se apenas as Provisões, inclusive Matemáticas Previdenciárias, que são projetadas segundo as necessidades do Fundo.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário do CAMUPREV, reflete as condições financeiras do Fundo de Previdência, muito embora com visível melhoria em sua receita de contribuições, resultado do



aumento no número de funcionários da Prefeitura e da elevação das alíquotas de contribuição ocorridas ano anterior.

Destarte, no exercício foram arrecadados R\$ 5.208.497,16 dos quais R\$ 4.509.004,31 correspondem a Receitas de Contribuições.

Os repasses financeiros da Prefeitura, ainda representam grande parte da arrecadação. Ou seja, não fosse os aportes que totalizaram R\$ 820.401,16 no exercício, não se teria como cumprir os compromissos junto a despesa.

Despesas com pessoal, em maior parte aposentadorias e pensões, é o maior peso das despesas do Instituto. Neste exercício de 2020, foram liquidadas despesas no valor de R\$ 5.633.663,12. Destas despesas do Instituto, foram pagas apenas R\$ 5.194.214,02 com inevitável Restos a Pagar de R\$ 439.449,10. Inclusa neste, a folha de pagamento de dezembro, que só será quitada no exercício seguinte.

Fundo Previdenciário de Camutanga - 2020



Camutanga/PE - CEP:
CNPJ Nº: 10.948.778/0001-80 Telefone: (81) 36521162

Balanco Orçamentário

Anexo 12, Lei nº4.320/64
2020

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA | RECEITAS REALIZADAS | SALDO |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| | (a) | (b) | (c) | (d) = (c - b) |
| Receitas Correntes (I) | 7.522.000,00 | 7.522.000,00 | 5.208.497,16 | -2.313.502,84 |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | - | - | - | - |
| Impostos | - | - | - | - |
| Taxas | - | - | - | - |
| Contribuição de Melhoria | - | - | - | - |
| Contribuições | 5.544.000,00 | 5.544.000,00 | 4.509.004,31 | -1.034.995,69 |
| Contribuições Sociais | 5.542.000,00 | 5.542.000,00 | 4.509.004,31 | -1.032.995,69 |
| Contribuições Econômicas | 2.000,00 | 2.000,00 | - | -2.000,00 |
| Contribuições para Entidades Privadas de Serviço Social e de Formação | - | - | - | - |
| Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública | - | - | - | - |
| Receita Patrimonial | 10.000,00 | 10.000,00 | 14.274,32 | 4.274,32 |
| Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado | - | - | - | - |
| Valores Mobiliários | 10.000,00 | 10.000,00 | 14.274,32 | 4.274,32 |
| Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização | - | - | - | - |
| Exploração de Recursos Naturais | - | - | - | - |
| Exploração do Patrimônio Intangível | - | - | - | - |
| Cessão de Direitos | - | - | - | - |
| Demais Receitas Patrimoniais | - | - | - | - |
| Receita Agropecuária | - | - | - | - |
| Receita Industrial | - | - | - | - |
| Receita de Serviços | - | - | - | - |
| Serviços Administrativos e Comerciais Gerais | - | - | - | - |
| Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte | - | - | - | - |
| Serviços e Atividades Referentes à Saúde | - | - | - | - |
| Serviços e Atividades Financeiras | - | - | - | - |
| Outros Serviços | - | - | - | - |
| Transferências Correntes | - | - | - | - |



Fundo Previdenciário de Camutanga - 2020



Camutanga/PE - CEP:
CNPJ Nº: 10.948.778/0001-80 Telefone: (81) 36521162

Balanco Orçamentário

Anexo 12, Lei nº4.320/64
2020

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA | RECEITAS REALIZADAS | SALDO |
|--|------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| | (a) | (b) | (c) | (d) = (c - b) |
| Transferências da União e de suas Entidades | - | - | - | - |
| Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades | - | - | - | - |
| Transferências dos Municípios e de suas Entidades | - | - | - | - |
| Transferências de Instituições Privadas | - | - | - | - |
| Transferências de Outras Instituições Públicas | - | - | - | - |
| Transferências do Exterior | - | - | - | - |
| Transferências de Pessoas Físicas | - | - | - | - |
| Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados | - | - | - | - |
| Outras Receitas Correntes | 1.968.000,00 | 1.968.000,00 | 685.218,53 | -1.282.781,47 |
| Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais | 43.000,00 | 43.000,00 | - | -43.000,00 |
| Indenizações, Restituições e Ressarcimentos | - | - | - | - |
| Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público | - | - | - | - |
| Demais Receitas Correntes | 1.925.000,00 | 1.925.000,00 | 685.218,53 | -1.239.781,47 |
| Receitas de Capital (II) | - | - | - | - |
| Operações de Crédito | - | - | - | - |
| Operações de Crédito - Mercado Interno | - | - | - | - |
| Operações de Crédito - Mercado Externo | - | - | - | - |
| Alienação de Bens | - | - | - | - |
| Alienação de Bens Móveis | - | - | - | - |
| Alienação de Bens Imóveis | - | - | - | - |
| Alienação de Bens Intangíveis | - | - | - | - |
| Amortização de Empréstimos | - | - | - | - |
| Transferências de Capital | - | - | - | - |
| Transferências da União e de suas Entidades | - | - | - | - |
| Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades | - | - | - | - |
| Transferências dos Municípios e de suas Entidades | - | - | - | - |
| Transferências de Instituições Privadas | - | - | - | - |



Fundo Previdenciário de Camutanga - 2020



Camutanga/PE - CEP:
CNPJ Nº: 10.948.778/0001-80 Telefone: (81) 36521162

Balanco Orçamentário

Anexo 12, Lei nº4.320/64
2020

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA | RECEITAS REALIZADAS | SALDO |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| | (a) | (b) | (c) | (d) = (c - b) |
| Transferências de Outras Instituições Públicas | - | - | - | - |
| Transferências do Exterior | - | - | - | - |
| Transferências de Pessoas Físicas | - | - | - | - |
| Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados | - | - | - | - |
| Outras Receitas de Capital | - | - | - | - |
| Integralização de Capital Social | - | - | - | - |
| Resultado do Banco Central | - | - | - | - |
| Remuneração das Disponibilidades do Tesouro | - | - | - | - |
| Resgate de Títulos do Tesouro | - | - | - | - |
| Demais Receitas de Capital | - | - | - | - |
| SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II) | 7.522.000,00 | 7.522.000,00 | 5.208.497,16 | -2.313.502,84 |
| Operações de Crédito / Refinanciamento (IV) | - | - | - | - |
| Operações de Crédito Internas | - | - | - | - |
| Mobiliária | - | - | - | - |
| Contratual | - | - | - | - |
| Operações de Crédito Externas | - | - | - | - |
| Mobiliária | - | - | - | - |
| Contratual | - | - | - | - |
| SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV) | 7.522.000,00 | 7.522.000,00 | 5.208.497,16 | -2.313.502,84 |
| DÉFICIT (VI) | - | - | 425.165,96 | - |
| TOTAL (VII) = (V + VI) | 7.522.000,00 | 7.522.000,00 | 5.633.663,12 | - |
| Saldos de Exercícios Anteriores | - | - | - | - |
| (Utilizados para Créditos Adicionais) | - | - | - | - |
| Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores | - | - | - | - |
| Superávit Financeiro | - | - | - | - |
| Reabertura de Créditos Adicionais | - | - | - | - |



Fundo Previdenciário de Camutanga - 2020



Camutanga/PE - CEP:
CNPJ Nº: 10.948.778/0001-80 Telefone: (81) 36521162

Balanco Orçamentário

Anexo 12, Lei nº4.320/64
2020

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA | DESPESAS EMPENHADAS | DESPESAS LIQUIDADAS | DESPESAS PAGAS | SALDO DA DOTAÇÃO |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | (e) | (f) | (g) | (h) | (i) | (j) = (f - g) |
| Despesas Correntes (VIII) | 7.518.000,00 | 7.518.000,00 | 5.633.204,12 | 5.633.204,12 | 5.193.755,02 | 1.884.795,88 |
| Pessoal e Encargos Sociais | 7.298.000,00 | 7.261.000,00 | 5.463.135,22 | 5.463.135,22 | 5.023.880,60 | 1.797.864,78 |
| Juros e Encargos da Dívida | - | - | - | - | - | - |
| Outras Despesas Correntes | 220.000,00 | 257.000,00 | 170.068,90 | 170.068,90 | 169.874,42 | 86.931,10 |
| Despesas de Capital (IX) | 4.000,00 | 4.000,00 | 459,00 | 459,00 | 459,00 | 3.541,00 |
| Investimentos | 4.000,00 | 4.000,00 | 459,00 | 459,00 | 459,00 | 3.541,00 |
| Inversões Financeiras | - | - | - | - | - | - |
| Amortização da Dívida | - | - | - | - | - | - |
| Reserva de Contingência (X) | - | - | - | - | - | - |
| SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X) | 7.522.000,00 | 7.522.000,00 | 5.633.663,12 | 5.633.663,12 | 5.194.214,02 | 1.888.336,88 |
| Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII) | - | - | - | - | - | - |
| Amortização da Dívida Interna | - | - | - | - | - | - |
| Dívida mobiliária | - | - | - | - | - | - |
| Outras dívidas | - | - | - | - | - | - |
| Amortização da Dívida Externa | - | - | - | - | - | - |
| Dívida mobiliária | - | - | - | - | - | - |
| Outras dívidas | - | - | - | - | - | - |
| SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII) | 7.522.000,00 | 7.522.000,00 | 5.633.663,12 | 5.633.663,12 | 5.194.214,02 | 1.888.336,88 |
| SUPERÁVIT (XIV) | - | - | - | - | - | - |
| TOTAL (XV) = (XIII + XIV) | 7.522.000,00 | 7.522.000,00 | 5.633.663,12 | 5.633.663,12 | 5.194.214,02 | 1.888.336,88 |
| Reserva do RPPS | - | - | - | - | - | - |



Fundo Previdenciário de Camutanga - 2020



Camutanga/PE - CEP:
CNPJ Nº: 10.948.778/0001-80 Telefone: (81) 36521162

Balanco Orçamentário

Anexo 12, Lei nº4.320/64
2020

| Execução de Restos a Pagar Não Processados | Em Exercícios Anteriores | Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior | Liquidados | Pagos | Cancelados | Saldo |
|--|--------------------------|---|------------|-------|------------|-----------------------|
| | (a) | (b) | (c) | (d) | (e) | (f) = (a + b - d - e) |
| Despesas Correntes | 78.363,49 | - | - | - | - | 78.363,49 |
| Pessoal e Encargos Sociais | 42.918,36 | - | - | - | - | 42.918,36 |
| Juros e Encargos da Dívida | - | - | - | - | - | - |
| Outras Despesas Correntes | 35.445,13 | - | - | - | - | 35.445,13 |
| Despesas de Capital | - | - | - | - | - | - |
| Investimentos | - | - | - | - | - | - |
| Inversões Financeiras | - | - | - | - | - | - |
| Amortização da Dívida | - | - | - | - | - | - |
| TOTAL | 78.363,49 | - | - | - | - | 78.363,49 |



Fundo Previdenciário de Camutanga - 2020



Camutanga/PE - CEP:
CNPJ Nº: 10.948.778/0001-80 Telefone: (81) 36521162

Balanco Orçamentário

Anexo 12, Lei nº4.320/64
2020

| Execução de Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados | Em Exercícios Anteriores | Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior | Pagos | Cancelados | Saldo |
|---|--------------------------|---|-------------------|------------------|-----------------------|
| | (a) | (b) | (c) | (d) | (e) = (a + b - c - d) |
| Despesas Correntes | 59.053,57 | 841.274,94 | 841.274,94 | 57.651,14 | 1.402,43 |
| Pessoal e Encargos Sociais | 56.991,43 | 815.287,35 | 815.287,35 | 55.651,14 | 1.340,29 |
| Juros e Encargos da Dívida | - | - | - | - | - |
| Outras Despesas Correntes | 2.062,14 | 25.987,59 | 25.987,59 | 2.000,00 | 62,14 |
| Despesas de Capital | - | - | - | - | - |
| Investimentos | - | - | - | - | - |
| Inversões Financeiras | - | - | - | - | - |
| Amortização da Dívida | - | - | - | - | - |
| TOTAL | 59.053,57 | 841.274,94 | 841.274,94 | 57.651,14 | 1.402,43 |

