

FUNDO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2022

DEZEMBRO(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO: 5 - FUNDO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS

| INGRESSOS | | | DISPÊNDIOS | | | | |
|--|------|----------------------|----------------------|--|------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA | | 5.887.044,83 | 4.521.701,27 | DESPA ORÇAMENTÁRIA | | 1.819.007,92 | 1.475.526,99 |
| TESOURO | | 5.887.044,83 | 4.521.701,27 | TESOURO | | 1.819.007,92 | 1.475.526,99 |
| REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL | | 5.887.044,83 | 4.521.701,27 | EDUCAÇÃO REURSOS PROPRIOS | | 1.323,86 | 0,00 |
| TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS | | 0,00 | 81.000,00 | REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL | | 1.817.684,06 | 1.475.526,99 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO | | 0,00 | 0,00 | TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS | | 0,00 | 0,00 |
| ORÇAMENTÁRIA | | 0,00 | 0,00 | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO | | 0,00 | 0,00 |
| ORÇAMENTÁRIA | | 0,00 | 0,00 | ORÇAMENTÁRIA | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO | | 0,00 | 0,00 | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE | | 0,00 | 0,00 |
| ORÇAMENTÁRIA | | 0,00 | 0,00 | EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS | | 0,00 | 81.000,00 | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE | | 0,00 | 0,00 |
| PARA O RPPS | | 0,00 | 81.000,00 | RECURSOS PARA O RPPS | | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS | | 0,00 | 81.000,00 | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE | | 0,00 | 0,00 |
| FINANCEIRAS | | 0,00 | 0,00 | RECURSOS PARA O RGPS | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS | | 0,00 | 0,00 | PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS | | 210.715,49 | 208.522,84 |
| PARA O RGPS | | 0,00 | 0,00 | DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS | | 210.715,49 | 208.522,84 |
| RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS | | 221.918,82 | 179.896,76 | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | | 8.475,97 | 5.746,43 |
| INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR | | 1.400,00 | 0,00 | ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES | | 10.080,00 | 10.083,14 |
| RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 1.400,00 | 0,00 | IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | | 45.070,44 | 72.955,89 |
| DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS | | 220.518,82 | 179.896,76 | INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES | | 0,00 | 1.781,61 |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | | 9.625,62 | 6.968,53 | ISS | | 2.703,96 | 402,50 |
| ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES | | 12.416,40 | 10.741,48 | PENSÃO ALIMENTÍCIA | | 14.704,95 | 12.989,00 |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | | 46.841,26 | 38.769,65 | RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 129.680,17 | 102.874,15 |
| INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES | | 203,01 | 1.781,61 | RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | | 0,00 | 1.690,04 |
| ISS | | 182,30 | 402,50 | SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE | | 21.010.678,72 | 16.931.438,48 |
| PENSÃO ALIMENTÍCIA | | 14.687,61 | 13.199,91 | CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 21.010.678,72 | 16.931.438,48 |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 134.807,78 | 106.343,04 | CONTA ÚNICA | | 9.279.968,04 | 0,00 |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | | 1.754,84 | 1.690,04 | CONTA ÚNICA RPPS | | 11.730.710,68 | 16.931.438,48 |
| SALDOS DO EXERC. ANTERIOR | | 16.931.438,48 | 13.832.890,28 | DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS | | 0,00 | 0,00 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 16.931.438,48 | 13.832.890,28 | TOTAL | | 23.040.402,13 | 18.615.488,31 |
| CONTA ÚNICA | | 9.279.968,04 | 0,00 | | | | |
| CONTA ÚNICA RPPS | | 7.651.470,44 | 13.832.890,28 | | | | |
| DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS | | 0,00 | 0,00 | | | | |
| TOTAL | | 23.040.402,13 | 18.615.488,31 | | | | |

Documento Assinado Digitalmente por: DANILORDEEN CARDOSO DE REZENDE AG/S/ANALISTA DE ARQUIVACAO E ORGANIZACAO DE DOCUMENTOS
 Acesso em: https://epec.tee.pe.gov.br/ppp/validaDocumento.aspx?CodigoDoDocumento=038908324868411848371834346627027



NOTA EXPLICATIVA

DEMONSTRAÇÃO DO BALANÇO FINANCEIRO EXERCÍCIO DE 2022

Em atendimento as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (NBCASP) e a Lei Complementar nº 101, de 03 de maio de 2000, as demonstrações contábeis são apresentadas, evidenciando a real situação orçamentária, financeira e patrimonial do Fundo Previdenciário do Município de Araçoiaba.

Balanço Financeiro demonstra a receita e a despesa orçamentárias bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie proveniente do exercício anterior, e os que se transformem para o exercício seguinte. O mesmo evidencia a movimentação financeira das entidades do setor público no período a que se refere, e discrimina a receita orçamentária realizada por destinação de recurso (destinação vinculada e/ou destinação ordinária); a despesa orçamentária executada por destinação de recurso (destinação vinculada e/ou destinação ordinária); os recebimentos e os pagamentos extra orçamentários; as transferências financeiras decorrentes, ou não, da execução orçamentária; e o saldo inicial e o saldo final em espécie.

I. RECEITA ORÇAMENTÁRIA

Destinação Ordinária: é o processo de alocação livre entre a origem e a aplicação de recursos, para atender a quaisquer finalidades.

Destinação Vinculada: é o processo de vinculação entre a origem e a aplicação de recursos, em atendimento às finalidades específicas estabelecidas pela legislação.

| RECEITA ORÇAMENTÁRIA | | |
|----------------------|--------------|--------------|
| Descrição | 2022 | 2021 |
| Ordinária | 5.887.044,83 | 4.521.701,27 |
| Vinculada | 0,00 | 0,00 |
| Total | 5.887.044,83 | 4.521.701,27 |

II. TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta. Podem ser orçamentária ou extra orçamentárias. Aquelas efetuadas em cumprimento à execução do Orçamento são as cotas, repasses e sub-repasses. Aquelas que não se relacionam com o Orçamento em geral decorrem da transferência de recursos relativos aos restos a pagar. Esses valores, quando observados os demonstrativos consolidados, são compensados pelas Transferências Financeiras Concedidas.

| TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS | | |
|--------------------------------------|------|-----------|
| Descrição | 2022 | 2021 |
| Transferências Financeiras recebidas | 0,00 | 81.000,00 |
| Total | 0,00 | 81.000,00 |

III. RECEBIMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS



Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial.

| RECEBIMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS | | |
|---|------------|-----------|
| Descrição | 2022 | 2021 |
| Inscrição de Restos a Pagar Processados | 1.400,00 | 0,00 |
| Depósitos restituíveis e valores vinculados | 220.518,82 | 17.896,76 |
| Total | 221.918,82 | 17.896,76 |

IV. DESPESA ORÇAMENTÁRIA

Destinação Ordinária: é o processo de alocação livre entre a origem e a aplicação de recursos, para atender a quaisquer finalidades.

Destinação Vinculada: é o processo de vinculação entre a origem e a aplicação de recursos, em atendimento às finalidades específicas estabelecidas pela legislação.

| DESPESA ORÇAMENTÁRIA | | |
|----------------------|--------------|--------------|
| Descrição | 2022 | 2021 |
| Ordinária | 1.819.007,92 | 1.475.526,99 |
| Vinculada | 0,00 | 0,00 |
| Total | 1.819.007,92 | 1.475.526,99 |

V. TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta. Podem ser orçamentárias ou extra orçamentárias e representam a contrapartida das transferências financeiras recebidas.

| TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS | | |
|---------------------------------------|------|------|
| Descrição | 2022 | 2021 |
| Transferências Financeiras Concedidas | 0,00 | 0,00 |
| Total | 0,00 | 0,00 |

VI. PAGAMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS

São evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como pagamento de restos a pagar e obrigações que representam ingressos extra orçamentários.

| PAGAMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS | | |
|---|------------|------------|
| Descrição | 2022 | 2021 |
| Pagamento de Restos a Pagar Processados | 0,00 | 0,00 |
| Depósitos restituíveis e valores vinculados | 210.715,49 | 208.522,84 |
| Total | 210.715,49 | 208.522,84 |

VII. SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE

Representa o somatório dos saldos das contas do subgrupo Caixa e Equivalentes de Caixa, bem como o valor das entradas compensatórias no ativo e passivo financeiro, nos termos do parágrafo único do art. 3º da Lei 4320/64.

O valor em espécie para o exercício seguinte, de R\$ 21.010.678,72 é compatível com o saldo em conciliações, fluxo de caixa e balanço patrimonial.



| SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE | | |
|--|---------------|---------------|
| Descrição | 2022 | 2021 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 21.010.678,72 | 16.931.438,48 |
| Total | 21.010.678,72 | 16.931.438,48 |

Araçoiaba, 31 de dezembro de 2022.

Paulo Eduardo Pereira de Santana
Contador

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

Este balanço contábil foi elaborado com a estrutura definida na Lei federal n.º 4.320/64, atualizado pela Portaria STN n.º 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 NBCT 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 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).

Araçoiaba, 31 de dezembro de 2022.

Marcílio Gonçalves da Silva
Presidente

Paulo Eduardo Pereira de Santana
Contador