

FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DE SANTA FILOMENA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 of 1

ISOLADO:2 - FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DE SANTA FILOMENA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		3.330.704,14	3.776.105,61	DESPA ORÇAMENTÁRIA		2.124.743,94	1.999.715,26
TESOURO		3.330.704,14	3.776.105,61	TESOURO		2.124.743,94	1.999.715,26
PREVIDENCIA - PLANO PREVIDENCIARIO		715.714,29	0,00	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		2.124.743,94	1.999.715,26
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		2.614.989,85	3.776.105,61	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		324.980,64	333.793,21
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		330.763,66	277.580,84	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>324.980,64</u>	<u>333.793,21</u>
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		<u>0,00</u>	<u>2.850,00</u>	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		59.008,35	115.260,15
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	2.850,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		193.727,27	211.970,04
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>330.763,66</u>	<u>274.730,84</u>	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		6.466,46	6.563,02
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		64.989,03	73.068,07	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		65.778,56	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		193.727,27	195.099,75	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		12.947.588,10	11.735.844,88
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		6.466,46	6.563,02	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		12.947.588,10	11.735.844,88
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		65.580,90	0,00	CAIXA		0,03	0,03
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		11.735.844,88	10.015.666,90	CONTA ÚNICA RPPS		12.947.588,07	11.735.844,85
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		11.735.844,88	10.015.666,90	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
CAIXA		0,03	0,03	TOTAL		15.397.312,68	14.069.353,35
CONTA ÚNICA RPPS		11.735.844,85	10.015.666,87				
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
TOTAL		15.397.312,68	14.069.353,35				



FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DE SANTA FILOMENA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 of 1

ISOLADO:2 - FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DE SANTA FILOMENA

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	0,00	0,00	0,00	5.565.147,18	0,00	5.565.147,18
1 TESOUREO	3.330.704,14	0,00	3.330.704,14	5.763.169,65	0,00	5.763.169,65
410 PREVIDENCIA - PLANO PREVIDENCIARIO	715.714,29	0,00	715.714,29	0,00	0,00	0,00
600 REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	2.614.989,85	0,00	2.614.989,85	0,00	0,00	0,00
PR RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS			0,00	5.763.169,65		5.763.169,65
TOTAL	3.330.704,14	0,00	3.330.704,14	11.328.316,83	0,00	11.328.316,83



RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
FUNDO DE PREVIDENCIA DO MUNICÍPIO DE SANTA FILOMENA
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
ANEXO 13 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP 8ª EDIÇÃO
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO, RIVALDINO REIS DE BARROS, GLEIDIANE DE SOUZA SANTOS, CLERISTON FERREIRA COSTA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4c6f0c78-9d12-4e57-b09f-429dd6422dc

Notas Explicativas

(Anexo XIX da Resolução TCE-PE nº 153, de 15 de dezembro de 2021)ⁱ

Informações Gerais

- ✓ **Nome do órgão ou entidade: FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICIPIO DE SANTA FILOMENA**
- ✓ **Natureza jurídica (conforme código da RFB): 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal**
- ✓ **Inscrição no Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas nº: 06.203.075/0001-56**
- ✓ **Domicílio do órgão ou entidade: Rua Genésio Marinho Falcão, s/n, centro, Santa Filomena - PE.**

Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

- ✓ O Regime Próprio de Previdência Social tem como atividade principal o pagamento dos proventos de aposentados e pensionistas dos servidores do quadro efetivo municipal. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas e despesas, corrente e de capital, podendo ser classificada como: orçamentárias e Intraorçamentária. Podem ainda ocorrer aporte de recursos para cobertura de déficit atuarial se for o caso.

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

- ✓ Balanço contábil elaborado em conformidade com a Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria Conjunta STN/SOF Nº 06, de 18 de dezembro de 2018, que aprovou o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. Todos seus registros contábeis atendem a Lei de Responsabilidade Fiscal e as regras estabelecidas pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBCASP, com destaque para a NBC TSP 16, de 18 de outubro de 2018, trata sobre Demonstrações Contábeis Separadas, elaborada de acordo com a IPSAS 34 – Separate Financial Statements, editada pelo International Public Sector Accounting Standards Board da International Federation of Accountants (IPSASB/IFAC).

Abrangência de Entidades na Consolidação das Demonstrações Contábeis:

- ✓ Este demonstrativo contábil apresenta exclusivamente informações individualizadas do Regime Próprio de Previdência Social – RPPS.

Resumo das políticas contábeis significativas:

- ✓ A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Financeiro, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

Bases de mensuração utilizadas e demais informações pertinentes:

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
FUNDO DE PREVIDENCIA DO MUNICÍPIO DE SANTA FILOMENA
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
ANEXO 13 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP 8ª EDIÇÃO



- ✓ Foi utilizado o regime misto nas operações orçamentárias, conforme o art. 35 da Lei nº 4.320/64 e NBCASP, sendo o regime de caixa para os ingressos e o regime de competência para os dispêndio, respeitando o Princípio do Registro pelo Valor Original seguindo como base de mensuração o custo histórico.
- ✓ A moeda funcional da entidade é o real (R\$) e não ocorreu registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

- ✓ Não ocorreu mudanças ou alterações nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas nos demonstrativos.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

- ✓ As políticas seguem 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. 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 e a estrutura das demonstrações contábeis obedeceram às regras estabelecidas no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição, bem como na NBC TSP 16, que trata sobre Demonstrações Contábeis Separadas. No exercício de 2021 não ocorreu julgamentos pela aplicação destas políticas.

Outras informações relevantes:

- ✓ **Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:** Não há informações desta natureza.
- ✓ **Divulgações não financeiras:** Não há informações desta natureza.
- ✓ **Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:** Não há informações desta natureza.
- ✓ **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:** Não há informações desta natureza.

(Anexo XX da Resolução TCE-PE nº 153, de 15 de dezembro de 2021)ⁱⁱ

- ✓ **Informações adicionais sobre estrutura e apresentação das demonstrações contábeis:**

Dos Ingressos: O total das entradas e do saldo do exercício anterior totalizam o valor de R\$ 15.397.312,68 distribuídos na forma abaixo:

Na receita orçamentária:

No exercício financeiro a entidade obteve o ingresso de receita no valor de R\$ 3.330.704,17, incluindo a arrecadação intraorçamentária no valor de R\$ 2.477.164,93, demonstrado no anexo A do Balanço Orçamentário, o que permite aferir que a receita

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
FUNDO DE PREVIDENCIA DO MUNICÍPIO DE SANTA FILOMENA
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
ANEXO 13 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP 8ª EDIÇÃO



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO, RIVALDINO REIS DE BARROS, GLEIDIANE DE SOUZA SANTOS, CLERISTON FERREIRA COSTA
 Acesse em: <https://steec.tec.pe.gov.br/epp/validarDoc.seam> Código do documento: 4c6f0c78-9d12-4e57-b09f-429dd6422dc

orçamentária foi de R\$ 853.539,24. A receita intraorçamentária está distribuída na forma do quadro abaixo:

ANEXO A

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	1.285.000,00	1.285.000,00	2.477.164,93	1.192.164,93
Receita de Contribuições	1.285.000,00	1.285.000,00	1.774.532,67	489.532,67
Outras Receitas Correntes	0,00	0,00	702.632,26	702.632,26

Nos recebimentos extraorçamentários:

Os ingressos de recebimentos extras foram de R\$ 330.763,66, distribuídos em inscrições de restos a pagar R\$ 0,00 e depósitos restituíveis e valores vinculados com o valor de R\$ 330.763,66, na forma apresentada no demonstrativo da dívida flutuante conforme demonstrado abaixo:

RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	330.763,66	277.580,84
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	0,00	2.850,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	0,00	2.850,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	<u>330.763,66</u>	<u>274.730,84</u>
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	64.989,03	73.068,07
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	193.727,27	195.099,75
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	6.466,46	6.563,02
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	65.580,90	0,00

Dos Saldos do Exercício Anterior:

O saldo de caixa e equivalência de caixa do exercício anterior foi de R\$ 11.735.844,88.

Dos Dispêndios: O total das saídas assomada ao saldo do exercício seguinte totalizam o valor de R\$ 2.124.743,94 distribuídos na forma abaixo:

Na despesa orçamentária:

No exercício financeiro a entidade realizou despesas no valor de R\$ 2.124.743,94;

Nos pagamentos extraorçamentários:

Os pagamentos extraorçamentários foram de R\$ 324.980,64, todo referente ao pagamento de depósito restituíveis e valores vinculados;

Dos Saldos do Exercício Seguinte:

O saldo de caixa e equivalência de caixa do exercício seguinte é de R\$ 12.947.588,10.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
FUNDO DE PREVIDENCIA DO MUNICÍPIO DE SANTA FILOMENA
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
ANEXO 13 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP 8ª EDIÇÃO



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO, RIVALDINO REIS DE BARROS, GLEIDIANE DE SOUZA SANTOS, CLERISTON FERREIRA COSTA
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4c6f0c78-9d12-4e57-b09f-429dd6422dc

DESPESA ORÇAMENTÁRIA	2.124.743,94	1.999.715,26
<u>TESOURO</u>	<u>2.124.743,94</u>	<u>1.999.715,26</u>
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	2.124.743,94	1.999.715,26
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	324.980,64	333.793,21
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>324.980,64</u>	<u>333.793,21</u>
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	59.008,35	115.260,15
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	193.727,27	211.970,04
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	6.466,46	6.563,02
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	65.778,56	0,00
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	12.947.588,10	11.735.844,88
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>	<u>12.947.588,10</u>	<u>11.735.844,88</u>
CAIXA	0,03	0,03
CONTA ÚNICA RPPS	12.947.588,07	11.735.844,85
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	15.397.312,68	14.069.353,35

ⁱ Anexos XIX da Resolução TCE-PE nº 153, de 15 de dezembro de 2021;

ⁱⁱ Anexos XX da Resolução TCE-PE nº 153, de 15 de dezembro de 2021;