

FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE SERRITA - FUNPRESE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO:6 - FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE SERRITA - FUNPRESE

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		9.859.342,81	8.587.004,67	DESPA ORÇAMENTÁRIA		9.187.475,50	6.248.594,52
<u>VINCULADO</u>	1	<u>9.859.342,81</u>	<u>8.587.004,67</u>	<u>VINCULADO</u>	5	<u>9.187.475,50</u>	<u>6.248.594,52</u>
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL	1	9.859.342,81	8.587.004,67	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	5	1.556.356,08	0,00
				RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL	5	7.631.119,42	6.248.594,52
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		1.558.187,83	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	2	<u>1.558.187,83</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO	2	1.558.187,83	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	2	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	2	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	2	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		916.399,13	711.769,01	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		934.341,31	698.483,22
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>	3	<u>0,00</u>	<u>706,76</u>	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>	7	<u>706,76</u>	<u>0,00</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	0,00	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	7	0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	0,00	706,76	RP PROCESSADOS PAGOS	7	706,76	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	3	<u>916.399,13</u>	<u>711.062,25</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	7	<u>933.634,55</u>	<u>698.483,22</u>
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	3	0,00	339,36	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	271.546,82	226.569,60
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	254.311,40	237.860,94	PENSÃO ALIMENTÍCIA	7	7.722,00	0,00
ISS	3	0,00	1.148,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	647.963,78	457.204,70
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3	7.722,00	0,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	7	6.401,95	14.708,92
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3	6.401,95	14.708,92				
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	647.963,78	457.005,03	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		7.267.950,72	5.055.837,76
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		5.055.837,76	2.704.141,82	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>	8	<u>6.083.099,47</u>	<u>4.926.842,30</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>	4	<u>5.055.837,76</u>	<u>2.584.961,56</u>	CONTA ÚNICA RPPS	8	6.083.099,47	4.926.842,30
CONTA ÚNICA RPPS	4	5.055.837,76	2.584.961,56	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	8	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	4	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</u>	8	<u>1.184.851,25</u>	<u>128.995,46</u>
<u>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</u>	4	<u>0,00</u>	<u>119.180,26</u>	<u>APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS</u>	8	<u>1.184.851,25</u>	<u>128.995,46</u>
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	4	0,00	119.180,26				
TOTAL		17.389.767,53	12.002.915,50	TOTAL		17.389.767,53	12.002.915,50

ELIZABETH JANUÁRIO DOS SANTOS
 PRESIDENTE
 668.933.804-53

MÉRCIA CARLA DA SILVA
 CONTADORA - CRC 023970/0-5

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MÉRICA CARLA DA SILVA
 Acesso em: https://etce.tce-pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam?codigo_documento=13cc931b-69e2-4346-9e09-fd1d4a118b02

FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE SERRITA - FUNPRESE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Fundo Previdenciário do Município de Serrita

CNPJ:

04.767.440/0001-20

Endereço do órgão ou entidade:

Rua Barbosa Lima, nº 63, bairro Sede, CEP: 56.140-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Previdenciário é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 112-0 “Autarquia Municipal” / 120-1 “Fundo Público”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este RPPS possui como atividade principal a “Seguridade social obrigatória”. Seu trabalho principal é a manutenção das ações e serviços vinculados ao pagamento dos proventos de aposentados e pensionistas. A natureza de suas operações provém de receitas de contribuições, sendo estas orçamentárias e Intra-orçamentárias.

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 nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

Nome do(a) Gestor(a):

Elizabeth Januário dos Santos cargo: Secretária. Período de Gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023.

ELIZABETH JANUÁRIO DOS SANTOS

PRESIDENTE

668.933.804-53

MÉRCIA CARLA DA SILVA

CONTADORA - CRC 023970/O-5

FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE SERRITA - FUNPRESE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:

Mércia Carla da Silva, CRC nº 023970/O-5, e-mail: mercia@naap.com.br.

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, 9ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 9ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Financeiro.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere ao Balanço Financeiro.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

As receitas e despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e a despesa de acordo com seu empenhamento, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. Ao final do exercício, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimento Extraorçamentário”.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:

As contas listadas como Receitas Extraorçamentárias são aquelas que transitaram positivamente no sistema financeiro. Enquadram-se, ainda neste grupo, os valores inscritos em restos a pagar que seguem o parágrafo único do artigo 103, da Lei Federal 4.320/64.

As contas listadas como despesas extraorçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro.

c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:

ELIZABETH JANUÁRIO DOS SANTOS

PRESIDENTE

668.933.804-53

MÉRCIA CARLA DA SILVA

CONTADORA - CRC 023970/O-5

FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE SERRITA - FUNPRESE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

O Balanço Financeiro, de acordo com o previsto no art. 103 da lei 4.320/64, evidencia a receita e a despesa orçamentárias, além dos recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em caixa provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

O Balanço Financeiro, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição, é composto por um único quadro que demonstra a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

- § A receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recurso, separadas em ordinárias e vinculadas;
- § Os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- § As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS; e
- § O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

Receitas e Despesas ordinárias:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias de livre alocação entre a origem e a aplicação dos recursos.

Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem. A identificação das vinculações pode ser feita por meio do mecanismo fonte/destinação de recurso. As fontes/destinações de recurso indicam como são financiadas as despesas orçamentárias, atendendo a sua legislação legal.

Transferências Financeiras concedidas e recebidas:

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta, podendo ser orçamentárias ou extraorçamentárias.

Recebimentos extraorçamentários:

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento. Por exemplos: Consignações e restos a pagar.

Pagamentos extraorçamentários:

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária. Por exemplo: Restos a pagar pagos no exercício, pagamentos de consignações.

Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:

Compreende os recursos financeiros e o valor das entradas compensatórias no ativo e passivo financeiro, que serão demonstradas na linha Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.

ELIZABETH JANUÁRIO DOS SANTOS

PRESIDENTE

668.933.804-53

MÉRCIA CARLA DA SILVA

CONTADORA - CRC 023970/O-5

FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE SERRITA - FUNPRESE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Receita Orçamentária:

Em 2023, o RPPS deste município obteve uma receita orçamentária de R\$ 9.859.342,81

1.1 Detalhamento da Receita Orçamentária:

1218.01.1.1.00	Contribuição do Servidor Ativo Civil	R\$ 2.417.043,20
Esse montante foi formado pelas contribuições das seguintes entidades		
-Câmara Municipal: R\$ 0,00		
-Prefeitura Municipal: R\$ 164.116,18		
-Fundo Municipal de Saúde: R\$ 558.333,22		
-Fundo Municipal de Assistência Social: R\$ 40.374,88		
-Fundo Municipal de Educação: R\$ 1.530.794,10		
- Servidor Ativo para o RPPS – R\$: 5.585,44		
- Servidor Ativo para o CEDIDO R\$: 117.839,38		

7218.03.1.0.00	Contribuição Patronal do Servidor Ativo Civil	R\$ 5.121.844,81
Esse montante foi formado pelas contribuições das seguintes entidades:		
-Câmara Municipal: R\$ 0,00		
-Prefeitura Municipal: R\$ 433.565,09		
-Fundo Municipal de Saúde: R\$ 1.436.764,65		
-Fundo Municipal de Assistência Social: R\$ 106.705,04		
-Fundo Municipal de Educação: R\$ 3.093.198,90		

ELIZABETH JANUÁRIO DOS SANTOS

PRESIDENTE

668.933.804-53

MÉRCIA CARLA DA SILVA

CONTADORA - CRC 023970/O-5

FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE SERRITA - FUNPRESE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

- Contribuição Patronal Diversos – R\$: 51.611,13		
1218.01.2.1.00	Contribuição dos Servidores Inativos Civis	R\$ 0,00
1218.01.3.1.00	Contribuição dos Pensionistas Civis	R\$ 0,00
1321.00.4.1.00	Remuneração dos Recursos do RPPS	R\$ 945.909,00
1900.00.0.0.00	Outras Receitas Correntes	R\$ 0,00
7218.04.1.1.0.0	Contribuição Previdenciária em Regime de Parcelamento de Débitos	R\$ 812.825,22
-	Compensação financeiras e restituições	R\$ 561.720,58

Nota 2 - Transferências Financeiras Recebidas:

Em 2023, essas transferências totalizaram R\$ 1.558.187,83 sendo esse montante recebido das seguintes entidades:

-R\$ 1.558.187,83 da Prefeitura

Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:

Houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar (R\$ 0,00), Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (R\$ 916.399,13) e de Outros Recebimentos Extraorçamentários (R\$ 0,00), o que totaliza R\$ 916.399,13

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 5.055.837,76

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

ELIZABETH JANUÁRIO DOS SANTOS
PRESIDENTE
668.933.804-53

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA - CRC 023970/O-5

FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE SERRITA - FUNPRESE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

Em 2023, o RPPS deste município teve despesa orçamentária no total de R\$ 9.187.475,50

5.1 Detalhamento da Despesa Orçamentária:

3.1.90.01	Aposentadorias (Proventos)	R\$ 6.710.306,67
3.1.90.03	Pensões Pessoal Civil	R\$ 700.651,79
3.3.90.08	Outros Benefícios Previdenciários – Salário Família	R\$ 0,00
3.1.90.11	Vencimentos e Salários – Pessoal Civil	R\$ 87.312,31
-	Demais Despesas	R\$ 1.689.204,73

Nota 6 - Transferências Financeiras Concedidas:

Em 2023, essas transferências totalizaram R\$ 0,00, sendo esse montante concedido às seguintes entidades:

Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:

Houve pagamentos de Restos a Pagar (R\$ 706,76), Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (R\$ 933.634,55), totalizando R\$ 934.341,31

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo em 31/12/2023 totalizou R\$ 7.267.950,72

Ao comparar a disponibilidade do final do exercício de 2022 (R\$ 5.055.837,76) com o valor disponível em 31/12/2023 (R\$ 7.267.950,72), houve uma variação positiva de R\$ 2.212.112,96

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

ELIZABETH JANUÁRIO DOS SANTOS

PRESIDENTE

668.933.804-53

MÉRCIA CARLA DA SILVA

CONTADORA - CRC 023970/O-5

FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE SERRITA - FUNPRESE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NO ANEXO XVIII DA RESOLUÇÃO TC N° 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023:

1. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções, bem como Outras Operações que impactem diretamente o Balanço Financeiro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Detalhamento das Deduções da Receita Orçamentária por Fonte/Destinação de Recursos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

Saldo em 31/12/2022:	Saldo em 31/12/2023:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

4. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

Saldo em 31/12/2022:	Saldo em 31/12/2023:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

ELIZABETH JANUÁRIO DOS SANTOS

PRESIDENTE

668.933.804-53

MÉRCIA CARLA DA SILVA

CONTADORA - CRC 023970/O-5

FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE SERRITA - FUNPRESE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

5. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas neste Balanço, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

ELIZABETH JANUÁRIO DOS SANTOS

PRESIDENTE

668.933.804-53

MÉRCIA CARLA DA SILVA

CONTADORA - CRC 023970/O-5