



FUNPRECON
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

ISOLADO:6 - FUNPRECON

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		13.189.316,82	9.211.170,58	DESPA ORÇAMENTÁRIA		12.423.166,84	10.186.910,47
<u>VINCULADO</u>		<u>13.189.316,82</u>	<u>9.211.170,58</u>	<u>VINCULADO</u>		<u>12.423.166,84</u>	<u>10.186.910,47</u>
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS	1	13.189.316,82	9.211.170,58	RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS	5	12.423.166,84	10.186.910,47
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	2	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A 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 - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</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 RPPS</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>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		2.797.769,49	2.279.997,28	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		2.740.950,38	2.195.662,80
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>43.174,06</u>	<u>8.439,39</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	7	<u>2.740.950,38</u>	<u>2.195.662,80</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	19.034,90	3.600,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	767.871,83	724.782,18
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	24.139,16	4.839,39	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	7	5.566,33	347,40
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	3	<u>2.754.595,43</u>	<u>2.271.557,89</u>	OUTROS DEPÓSITOS	7	72,00	3.992,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	897.623,00	775.906,13	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	1.771.729,91	1.466.044,28
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3	5.903,81	347,40	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	7	195.710,31	496,94
OUTROS DEPÓSITOS	3	72,00	3.992,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		1.882.807,35	1.059.838,26
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	1.698.093,56	1.427.910,06	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>1.882.807,35</u>	<u>1.059.838,26</u>
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3	152.903,06	63.402,30	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	8	466.021,49	929.727,97
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		1.059.838,26	1.951.243,67	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	8	22.847,72	0,00
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>1.059.838,26</u>	<u>1.951.243,67</u>	CONTA ÚNICA	8	284.172,56	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	4	929.727,97	1.911.157,58	CONTA ÚNICA RPPS	8	1.109.765,58	130.110,29
CONTA ÚNICA RPPS	4	130.110,29	40.086,09	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	8	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	4	0,00	0,00	TOTAL		17.046.924,57	13.442.411,53
TOTAL		17.046.924,57	13.442.411,53				



FUNPRECON
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
B) QUADRO ANEXO
Dezembro(31/12/2022)
ISOLADO:6 - FUNPRECON

Exercício de 2022

Pág.: 1

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)
1 VINCULADO	13.189.316,82	0,00	13.189.316,82	9.211.170,58	0,00	9.211.170,58
PR RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS	13.189.316,82	0,00	13.189.316,82	9.211.170,58	0,00	9.211.170,58
TOTAL	13.189.316,82	0,00	13.189.316,82	9.211.170,58	0,00	9.211.170,58



FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DO CONDADO



Documento Assinado Digitalmente por: LINTHIA LIMA DA SILVA, ALINE VANESSA MONTEIRO SILVA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 006c14a6-1b5d-4511-825d-043889c73b41

Balanço Financeiro

**FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DO
CONDADO
ESTADO DE PERNAMBUCO**





FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DO CONDADO



Documento Assinado Digitalmente por: LINTHIA LIMA DA SILVA, ALINE VANESSA MONTEIRO SILVA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
Acesse em: <https://steec.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 000146-1b5d-4511-825d-04390-02b0

NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO FINANCEIRO DO FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DO CONDADO

Exercício de 2022

Em concordância com os modelos constantes na Resolução TCE-PE nº 189, de 14 de dezembro de 2022

(FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DO CONDADO)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Previdenciário do Condado é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área da Previdência Social dos Servidores do Condado.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://funprecon.pe.gov.br/>.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

O Balancete Financeiro Individual por Entidade (BFI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 18 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao item 6, da Parte V, da 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 08.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e financeiras utilizados na elaboração deste balanço sofreu interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010.

O balanço tem por objetivo apresentar o fluxo financeiro da entidade, decorrente das operações orçamentárias e extraorçamentárias apuradas durante todo o exercício de 2022, a qual resulta em aumento ou diminuição das disponibilidades financeiras ao compararmos saldos iniciais e finais.





FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DO CONDADO

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e anexo X da Resolução TCE-PE Nº 189/2022.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://funprecon.pe.gov.br> e <http://funprecon.pe.gov.br/transparencia/>

A contabilização do exercício de 2022 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCIP, em todos os órgãos do município. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

A seguir será apresentada a demonstração dos fluxos de caixa na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

CrITÉrios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. De forma que, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimentos Extraorçamentários”, conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64.

CrITÉrios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

As contas listadas como Recebimentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Consideram-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64 compõem esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos. Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial. A seguir, o departamento de contabilidade listou o significado dos principais grupos de contas apresentados como Recebimentos Extraorçamentários:





FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICÍPIO DO CONDADO

Restos a Pagar (Inscritos no Período)

Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2022 processados ou não processados a pagar; Receita Extraorçamentárias – Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.

Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários

As contas listadas no grupo de Pagamentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

Restos a Pagar (Pagamentos no Período)

Representam todos os valores pagos de restos a pagar durante o exercício de 2022;

Despesas Extraorçamentárias

Representam o pagamento de todos os ingressos extras orçamentárias, como o pagamento de consignações em folha, devolução de fianças, cauções, etc.

BALANÇO FINANCEIRO

O processo de planejamento orçamentário, que pressupõe a ação planejada e transparente, a execução orçamentária também deve se pautar de modo apropriada, ou seja, o ciclo orçamentário deve ser acompanhado durante a sua fase de execução para que ações de controle possam ser efetivadas, medida que os resultados dos programas governamentais se apresentarem aquém do inicialmente estabelecido, ou na hipótese de se desejar um aperfeiçoamento da ação.

Inicialmente, é conveniente esclarecer que a FONTE DE RECURSOS aqui referida não se confunde com a “fonte” definida no nível 4 da classificação econômica da receita, refere-se a uma importante característica que distingue as receitas públicas em dois grandes grupos: **vinculadas e não-vinculadas**. Conforme o Manual de Contabilidade Pública Aplicada ao Setor Público, 8ª edição, por meio do orçamento público, as fontes/destinações são associadas a determinadas despesas de forma a evidenciar os meios para atingir os objetivos públicos.

Logo, o orçamento do município não foi planejado para executar por “Fonte de Recurso”, elaborado pelo o gestor anterior, havendo muitas distorções de previsões de receitas sem nenhum critério de aplicação e destinação, dificultando toda a execução orçamentária e a demanda da sociedade em busca dos seus benefícios.

O Anexo 13 da Lei nº 4.320/64, define a estrutura do Balanço Financeiro, no qual a Receita Orçamentária é desdobrada segundo sua destinação e funções e a Despesa Orçamentária segundo sua destinação e funções. Os Ingressos e os Dispêndios do Balanço Financeiro para os Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social demonstram o movimento das operações financeiras do exercício, evidenciando a Receita e a Despesa Orçamentárias, os recebimentos e os pagamentos de natureza Extra Orçamentária, bem como





FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICÍPIO DO CONDADO

os saldos financeiros provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte conforme demonstrado abaixo:

1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		13.189.316,82	9.211.170,58
<u>VINCULADO</u>		<u>13.189.316,82</u>	<u>9.211.170,58</u>
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS	1	13.189.316,82	9.211.170,58
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	2	<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 RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	2	<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		2.797.769,49	2.279.997,28
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>43.174,06</u>	<u>8.439,39</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	19.034,90	3.600,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	24.139,16	4.839,39
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	3	<u>2.754.595,43</u>	<u>2.271.557,89</u>
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	897.623,00	775.906,13
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3	5.903,81	347,40
OUTROS DEPÓSITOS	3	72,00	3.992,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	1.698.093,56	1.427.910,06
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3	152.903,06	63.402,30
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		1.059.838,26	1.951.243,67
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>1.059.838,26</u>	<u>1.951.243,67</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	4	929.727,97	1.911.157,58
CONTA ÚNICA RPPS	4	130.110,29	40.086,09
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	4	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		17.046.924,57	13.442.411,53

Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA: A receita orçamentária totalizou R\$ 13.189.316,82, sendo a Receita Ordinária Líquida de 0,00 (0,00 % do total) e Recursos Vinculados de R\$ 13.189.316,82 (100 % do total).

Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 0,00 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 0,00.





FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICÍPIO DO CONDADO

Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 2.797.769,49, sendo R\$ 2.754.595,43, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 43.174,06 relativo a inscrição dos restos a pagar.

Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2021 foi de R\$ 1.059.838,26 referente a conta única do RPPS.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA		12.423.166,84	10.186.910,41
<u>VINCULADO</u>		<u>12.423.166,84</u>	<u>10.186.910,41</u>
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS	5	12.423.166,84	10.186.910,41
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	6	<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 CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		2.740.950,38	2.195.662,88
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	7	<u>2.740.950,38</u>	<u>2.195.662,88</u>
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	767.871,83	724.782,10
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	7	5.566,33	347,40
OUTROS DEPÓSITOS	7	72,00	3.992,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	1.771.729,91	1.466.044,28
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	7	195.710,31	496,94
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		1.882.807,35	1.059.838,26
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>1.882.807,35</u>	<u>1.059.838,26</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	8	466.021,49	929.727,97
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	8	22.847,72	0,00
CONTA ÚNICA	8	284.172,56	0,00
CONTA ÚNICA RPPS	8	1.109.765,58	130.110,29
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	8	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		17.046.924,57	13.442.411,53

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

Nota 05 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 12.423.166,84, sendo a Despesa Ordinária de R\$ 0,00 (0,00%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e Despesas Vinculadas de R\$ 12.423.166,84 (100%), referente as despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas a Previdência Social – RPPS.





FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICÍPIO DO CONDADO

Nota 06 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 0,00.

Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 2.740.950,38, sendo 2.740.950,38, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 0,00 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 0,00 de outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2022 foi de R\$ 1.882.807,35, sendo 488.869,21 de aplicações financeiras de liquidez imediata além de R\$ 1.393.938,14 em conta única do RPPS.

Análise do Resultado Apurado

A análise e a verificação do Balanço Financeiro têm como objetivo predominante preparar indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo inicial de 2021 (ou final de 2020) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar ao saldo final disponível em bancos conta movimento e aplicações, no término de 2022.

Dessa forma, podemos demonstrar resumidamente a composição e movimentação do saldo financeiro conforme segue:





2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 067/2019 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

6.1 Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações que impactem no Balanço Financeiro

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.





6.2 Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 VINCULADO	13.189.316,82	0,00	13.189.316,82
PR RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS	13.189.316,82	0,00	13.189.316,82
TOTAL	13.189.316,82	0,00	13.189.316,82

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 13.189.316,82, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 13.189.316,82.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2022, buscando o máximo transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadora municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

MARIA DAS DORES DE ANDRADE
Presidente

LINTHIA LIMA DA SILVA
Responsável pelo Controle Interno

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
Contador CRC PE nº 030555/O-7

