



FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DO CONDADO



Documento Assinado Digitalmente por: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://stc.cei.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 544c9c36-97b4-4fa1-98d6-7b2203fd342c

Balanço Financeiro

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



FUNPRECON
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1

ISOLADO: 6 - FUNPRECON



Documento Assinado Digitalmente por: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/epqv/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=544e0c36-97b4-41a1-98dc-7b22033d342c

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	Nota 01	18.251.286,20	14.352.178,41	DESPA ORÇAMENTÁRIA	Nota 05	16.034.754,49	13.747.649,96
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		0,00	0,00	DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00	DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		0,00	0,00	OUTRAS VINCULAÇÕES		0,00	0,00
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		<u>18.251.286,20</u>	<u>14.352.178,41</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		<u>16.034.754,49</u>	<u>13.747.649,96</u>
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		18.251.286,20	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		16.034.754,49	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		0,00	14.352.178,41	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		0,00	13.747.649,96
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	Nota 02	0,00	28.000,00	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	Nota 06	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u>		<u>0,00</u>	<u>28.000,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO		0,00	28.000,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</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>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSOES</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSOES M		0,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	Nota 07	3.569.342,21	2.952.733,50
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>8.000,00</u>	<u>1.609,02</u>
RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES		0,00	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		8.000,00	1.609,02
DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA		0,00	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	Nota 03	3.691.673,82	2.981.399,84	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>3.561.342,21</u>	<u>2.951.124,48</u>
				CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.086,17	0,00

MARIA DAS DORES DE ANDRADE
 PRESIDENTE
 583.521.714-53

ADEMILZA P. B. LIMA
 CONTADORA
 CRC: 030654/O-5



FUNPRECON
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2024)
ISOLADO: 6 - FUNPRECON

Documento Assinado Digitalmente por: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesso em: https://etec.fce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.aspx?Codigo do documento: 544e9c36-97b4-41a1-98d6-7b2203d342c

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>3.191,34</u>	<u>19.750,00</u>	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.332.143,52	1.020.153,85
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	12.000,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		97.373,83	84.575,38
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		3.191,34	7.750,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		2.121.743,43	1.839.359,47
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>3.688.482,48</u>	<u>2.961.649,84</u>	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		6.754,26	5.742,78
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.086,17	0,00	OUTROS DEPÓSITOS		2.241,00	1.293,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.358.540,33	1.026.046,47	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	Nota 08	<u>4.882.865,46</u>	<u>2.544.002,14</u>
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		97.413,83	385.546,16	<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>1.586.719,64</u>	<u>645.715,08</u>
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		2.222.552,89	1.542.983,65	CONTA ÚNICA		1.092.131,41	298.323,14
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		6.813,26	5.780,56	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		494.588,23	347.391,94
OUTROS DEPÓSITOS		2.076,00	1.293,00	<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (RPPS)</u>		<u>3.296.145,82</u>	<u>1.898.287,06</u>
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	Nota 04	<u>2.544.002,14</u>	<u>1.882.807,35</u>	CONTA ÚNICA RPPS		3.296.145,82	1.898.287,06
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>160.672,11</u>	<u>1.334.562,97</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
CONTA ÚNICA		160.671,59	657.023,32	TOTAL		24.486.962,16	19.244.385,60
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		0,52	677.539,65				
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (RPPS)</u>		<u>2.383.330,03</u>	<u>548.244,38</u>				
CONTA ÚNICA RPPS		2.383.330,03	548.244,38				
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
TOTAL		24.486.962,16	19.244.385,60				

MARIA DAS DORES DE ANDRADE
 PRESIDENTE
 583.521.714-53

ADEMILZA P. B. LIMA
 CONTADORA
 CRC: 030654/O-5



FUNPRECON
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2024)
ISOLADO: 6 - FUNPRECON

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>			<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	TOTAL	24.486.962,16	19.244.385,60
TOTAL		24.486.962,16	19.244.385,60				

MARIA DAS DORES DE ANDRADE
PRESIDENTE
583.521.714-53

ADEMILZA P. B. LIMA
CONTADORA
CRC: 030654/O-5



FUNPRECON
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
B) QUADRO ANEXO
DEZEMBRO(31/12/2024)
ISOLADO: 6 - FUNPRECON

Orçamento Programa - Exercício de 2024

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)
2 RECURSOS VINCULADOS AO RPPS	18.251.286,20	0,00	18.251.286,20	14.352.178,41	0,00	14.352.178,41
FC RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)	18.251.286,20	0,00	18.251.286,20	14.352.178,41	0,00	14.352.178,41
TOTAL	18.251.286,20	0,00	18.251.286,20	14.352.178,41	0,00	14.352.178,41

MARIA DAS DORES DE ANDRADE
PRESIDENTE
583.521.714-53

ADEMILZA P. B. LIMA
CONTADORA
CRC: 030654/O-5

Documento Assinado Digitalmente por: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://etec.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 544e9c36-97b4-41a1-98d6-7b2203d342c



FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DO CONDADO



Documento Assinado Digitalmente por: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 64493c38-9297b4-4fa1-98df-7b2203fd3d59

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

Exercício de 2024

Em concordância com os modelos constantes na Resolução TCE-PE nº 270, de 19 de dezembro de 2024

(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 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 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 1.568, de 11 de dezembro de 2023, 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 2024, a qual resulta em aumento ou diminuição das disponibilidades financeiras ao compararmos saldos iniciais e finais.





FUNDO PREVIDENCIARIO 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 270/2024.

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 2024 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública SCPI, 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 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 2024, 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.

Crítérios 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 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 2024;

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, 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 à medida que os resultados dos programas governamentais se apresentarem aquém ou além 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





FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICÍPIO DO CONDADO

Orçamentária, bem como os saldos financeiros provenientes do exercício anterior e os que 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	Nota 01	18.251.286,20	14.352.178,41
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		<u>18.251.286,20</u>	<u>14.352.178,41</u>
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		18.251.286,20	14.352.178,41
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	Nota 02	0,00	28.000,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>28.000,00</u>
REPASSE RECEBIDO		0,00	28.000,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	Nota 03	3.691.673,82	2.981.399,84
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>3.191,34</u>	<u>19.750,00</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	12.000,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		3.191,34	7.750,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>3.688.482,48</u>	<u>2.961.649,84</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.086,17	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.358.540,33	1.026.046,47
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		6.813,26	5.780,56
OUTROS DEPÓSITOS		2.076,00	1.293,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		2.222.552,89	1.542.983,65
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		97.413,83	385.546,16
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	Nota 04	2.544.002,14	1.882.807,35
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>160.672,11</u>	<u>1.334.562,97</u>
CONTA ÚNICA		160.671,59	657.023,32
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		0,52	677.539,65
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (RPPS)</u>		<u>2.383.330,03</u>	<u>548.244,38</u>
CONTA ÚNICA RPPS		2.383.330,03	548.244,38
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		24.486.962,16	19.244.385,60





FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICÍPIO DO CONDADO

Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA: A receita orçamentária totalizou R\$ 18.251.286,20, os Recursos Vinculados de R\$ 18.251.286,20,41 (100 % do total).

Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: Não houve recebimento de transferências financeiras.

Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 3.691.673,82, sendo R\$ 3.688.482,48, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 3.191,34 relativo a inscrição dos restos a pagar.

Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2023 foi de R\$ 2.544.002,14.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	Nota 05	<u>16.034.754,49</u>	<u>13.747.649,96</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		<u>16.034.754,49</u>	<u>13.747.649,96</u>
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		16.034.754,49	13.747.649,96
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	Nota 06	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</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	Nota 07	<u>3.569.342,21</u>	<u>2.952.733,50</u>
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>8.000,00</u>	<u>1.609,02</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		8.000,00	1.609,02
RP PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>3.561.342,21</u>	<u>2.951.124,48</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.086,17	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.332.143,52	1.020.153,85
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		6.754,26	5.742,78
OUTROS DEPÓSITOS		2.241,00	1.293,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		2.121.743,43	1.839.359,47
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		97.373,83	84.575,38
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	Nota 08	<u>4.882.865,46</u>	<u>2.544.002,14</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>1.586.719,64</u>	<u>645.715,08</u>
CONTA ÚNICA		1.092.131,41	298.323,14
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		494.588,23	347.391,94
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (RPPS)</u>		<u>3.296.145,82</u>	<u>1.898.287,06</u>
CONTA ÚNICA RPPS		3.296.145,82	1.898.287,06
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		24.486.962,16	19.244.385,60





FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICÍPIO DO CONDADO

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\$ 16.034.754,49, sendo Despesa Ordinária de R\$ 0,00 (0,00%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e Despesas Vinculadas de R\$ 16.034.754,49 (100%), referente as despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas a Previdência Social – RPPS.

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\$ 3.569.342,21, sendo 3.561.342,21 decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 8.000,00 relativo a pagamentos dos restos a pagar.

Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2024 foi de R\$ 4.882.865,46, em 2023 esse valor foi de R\$ 2.544.002,14.

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 31/12/2023	Saldo em 31/12/2024
R\$ 0,00	R\$ 0,00





FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICÍPIO DO CONDADO

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

Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2024
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 270/2024 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			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
2 RECURSOS VINCULADOS AO RPPS	18.251.286,20	0,00	18.251.286,20	14.352.178,41	0,00	14.352.178,41
FC RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)	18.251.286,20	0,00	18.251.286,20	14.352.178,41	0,00	14.352.178,41
TOTAL	18.251.286,20	0,00	18.251.286,20	14.352.178,41	0,00	14.352.178,41

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\$ 18.251.286,20, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 18.251.286,20.

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 2024, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

MARIA DAS DORES DE ANDRADE
Presidente

LINTHIA LIMA DA SILVA
Responsável pelo Controle Interno

ADEMILZA P. B. LIMA
Contadora CRC PE nº 030654/O-5

