

MUNICÍPIO DA VITÓRIA DE SANTO ANTAO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

1 de 1

ISOLADO:6 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA - FUNDO PREV

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	17.029.837,26	10.749.689,31	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	1.248.590,11	0,00
<u>TESOURO</u>	<u>17.029.837,26</u>	<u>10.749.689,31</u>	<u>TESOURO</u>	<u>1.248.590,11</u>	<u>0,00</u>
GERAL	17.029.837,26	10.749.689,31	GERAL	1.248.590,11	0,00
<u>RECURSOS ORDINÁRIOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	13.495.430,35	10.671.452,03
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	1.724.825,29	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>	<u>13.495.430,35</u>	<u>10.671.452,03</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>1.724.825,29</u>	<u>0,00</u>	REPASSE CONCEDIDO	13.495.430,35	10.671.452,03
REPASSE RECEBIDO	1.724.825,29	0,00	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	132.363,03	0,00
EXTRA-ORÇAMENTARIA	179.793,17	0,00	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>132.363,03</u>	<u>0,00</u>
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>179.793,17</u>	<u>0,00</u>	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	65.143,59	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	75.124,02	0,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA	687,44	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	784,30	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	65.117,09	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	102.301,09	0,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	1.414,91	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	1.583,76	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	4.136.309,51	78.237,28
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	78.237,28	0,00	<u>CAIXA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>	<u>78.237,28</u>	<u>0,00</u>	<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>	<u>4.136.309,51</u>	<u>78.237,28</u>
TOTAL	19.012.693,00	10.749.689,31	TOTAL	19.012.693,00	10.749.689,31



NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Instituto de Previdência Própria - Exercício: 2017
Município: Vitória de Santo Antão



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAISON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: b607746b-9941-46ab-8ad6-177b026e3db5

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Vitória de Santo Antão (Fundo Previdenciário)

CNPJ:

06.259.729/0001-63

Endereço da entidade:

Praça Padre Felix Barreto, nº 227, Livramento CEP: 55.602,360

Natureza jurídica da entidade:

O Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Vitória de Santo Antão é concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 112-0 "Autarquia Municipal".

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O VITÓRIAPREV/RPPS de Vitória de Santo Antão - PE possui como atividade principal a "Seguridade social obrigatória". Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária baseou-se na Lei Complementar nº 4159, 30 de novembro de 2016 (LOA 2017).

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 nº 01 de 10 de dezembro de 2014 e Portaria STN nº 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª 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 NBCT SP 16.6 (R1).

Nome do Gestor:

Samuel Vieira Carvalho, cargo: Diretor Presidente. Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.

Nome e CRC do contador responsável:

Fabio José da Silva CRC nº 027956/O 4

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 156, 7ª 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 das entidades deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 7ª 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.

Crítérios 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".

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Instituto de Previdência Própria - Exercício: 2017
Município: Vitória de Santo Antão



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAISON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://stce.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b607746b-9941-46ab-8ad6-177b026c3db5

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. Ex: Consignações retidas em folha de pagamento.

c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:

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, 7ª 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.

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.

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

1. Comportamento da Arrecadação:

Arrecadação Orçamentária: Em 2017, o VITORIAPREV/RPPS de Vitória de Santo Antão obteve uma receita orçamentária de R\$ 17.029.837,26.

Transferências Financeiras Recebidas: Em 2017, o VITORIAPREV/RPPS recebeu R\$ 1.724.825,29 Sendo R\$ 7.120,49 da Prefeitura e R\$ 1.717.704,80 do VITORIAPREV – Fundo Financeiro.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Instituto de Previdência Própria - Exercício: 2017
Município: Vitória de Santo Antão



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAISON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b607746b-9941-46ab-8ad6-177b026e3db5

Arrecadação Extraorçamentária: Em 2017, os ingressos extra orçamentários totalizaram R\$ 179.793,17 relacionado as Consignações.

1.1 Detalhamento da Receita Orçamentária:

1210.29.07.00	Contribuição do Servidor Ativo Civil	R\$ 8.086.796,82
Para formação desse montante foi recebido R\$ 6.728.125,21 de contribuições da Prefeitura Municipal, R\$ 1.306.591,32 do Fundo Municipal de Saúde, R\$ 34.248,01 do Fundo Municipal de Assistência Social, R\$ 17.832,28 da Autarquia de Trânsito.		
7210.29.01.00	Contribuição Patronal de Servidor Ativo Civil	R\$ 8.855.986,07
Para formação desse montante foi recebido R\$ 7.170.136,58 da Prefeitura Municipal, R\$ 1.628.056,61 do Fundo Municipal de Saúde, R\$ 38.071,93 do Fundo Municipal de Assistência Social, R\$ 19.720,95 da Autarquia de Trânsito.		
1210.29.09.00	Contribuição do Servidor Inativo Civil	R\$ 5.496,59
1328.10.02.00	Remuneração dos Investimentos do RPPS – Renda Variável	R\$ 81.557,78

2. Comportamento da Despesa:

Despesa Executada: Em 2017, a despesa orçamentária do VITORIAPREV – Fundo Previdenciário totalizou R\$ 1.248.590,11.
Transferências Financeiras Concedidas: Em 2017, o VITORIAPREV – Fundo Previdenciário repassou R\$ 13.495.430,35 para o VITORIAPREV – Fundo Financeiro.
Despesa Extra orçamentária: A despesa extra orçamentária totalizou R\$ 132.363,03 referente a Consignações.

2.1 Detalhamento da Despesa Orçamentária:

31.90.01	Aposentadorias (Proventos)	R\$ 940.603,41
31.90.03	Pensões Pessoal Civil	R\$ 303.627,99
33.90.39	Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física	R\$ 4.358,71

3. Saldos bancários:

Saldo Financeiro do Exercício Anterior: Em 31/12/2016, o valor disponível em banco foi de R\$ 78.237,28, extraídos de Conta Única.
Saldo Financeiro para Exercício Seguinte: O valor disponível no banco em 31/12/2017 foi R\$ 4.136.309,51.

4. Resultado Financeiro em 2017:

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2016 R\$ 78.237,28 com o valor disponível em 31/12/2017 R\$ 4.136.309,51, houve uma variação aumentativa de R\$ 4.058.072,23 Em termos percentuais, houve uma aumento aproximada de 98,11%.

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

Nada consta para este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Instituto de Previdência Própria - Exercício: 2017
Município: Vitória de Santo Antão



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGILSON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b607746b-9941-46ab-8ad6-177b026e3db5

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo

2. Divulgações não financeiras:

Não se aplica 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 se aplica a este demonstrativo

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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.

Vitória de Santo Antão, 29/03/2018

MUNICÍPIO DA VITÓRIA DE SANTO ANTAO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

1 de 1

ISOLADO:5 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA - FUNDO FINAN

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	10.408.905,24	15.397.786,29	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	35.770.080,82	31.412.709,08
<u>TESOURO</u>	<u>10.408.905,24</u>	<u>15.397.786,29</u>	<u>TESOURO</u>	<u>35.770.080,82</u>	<u>31.412.709,08</u>
GERAL	10.408.905,24	15.397.786,29	GERAL	35.770.080,82	31.412.709,08
<u>RECURSOS ORDINÁRIOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	1.717.704,80	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	29.049.318,00	15.572.711,01	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>	<u>1.717.704,80</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>29.049.318,00</u>	<u>15.572.711,01</u>	REPASSE CONCEDIDO	1.717.704,80	0,00
REPASSE RECEBIDO	29.049.318,00	15.572.711,01	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	7.435.628,43	6.754.828,24
EXTRA-ORÇAMENTARIA	5.534.781,40	7.056.922,90	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>2.337.756,74</u>	<u>1.731.211,20</u>
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>620,97</u>	<u>2.337.756,74</u>	RP PROCESSADOS PAGOS	2.337.756,74	1.731.211,20
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	620,97	2.337.756,74	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>5.096.877,45</u>	<u>5.023.617,04</u>
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>5.533.166,19</u>	<u>4.719.166,16</u>	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	1.856.969,25	1.568.373,62
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	2.036.535,73	1.504.196,00	INSS	19.746,52	42.437,79
INSS	18.206,39	39.277,06	ISS	0,00	45,00
ISS	350,00	45,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	3.412.760,63
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	3.175.648,10	PENSÃO ALIMENTÍCIA	57.954,99	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	52.262,97	0,00	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	665,50	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	726,00	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.092.144,77	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.355.688,98	0,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	68.315,22	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	68.314,92	0,00	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.081,20	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.081,20	0,00	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>994,24</u>	<u>0,00</u>
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>994,24</u>	<u>0,00</u>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	994,24	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	994,24	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	311.047,55	241.456,96
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	241.456,96	381.574,08	<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>	<u>311.047,55</u>	<u>241.456,96</u>
<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>	<u>241.456,96</u>	<u>381.574,08</u>	TOTAL	45.234.461,60	38.408.994,28
TOTAL	45.234.461,60	38.408.994,28			



NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Instituto de Previdência Própria - Exercício: 2017
Município: Vitória de Santo Antão



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAISON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: b607746b-9941-46ab-8ad6-177b026c3db5

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Vitória de Santo Antão (Fundo Financeiro)

CNPJ:

06.259.729/0001-63

Endereço da entidade:

Praça Padre Felix Barreto, nº 227, Livramento CEP: 55.602,360

Natureza jurídica da entidade:

O Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Vitória de Santo Antão é concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 112-0 "Autarquia Municipal".

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O VITORIAPREV/RPPS de Vitória de Santo Antão - PE possui como atividade principal a "Seguridade social obrigatória". Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária baseou-se na Lei Complementar nº 4159, 30 de novembro de 2016 (LOA 2017).

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 nº 01 de 10 de dezembro de 2014 e Portaria STN nº 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª 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 NBCT SP 16.6 (R1).

Nome do Gestor:

Samuel Vieira Carvalho, cargo: Diretor Presidente. Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.

Nome e CRC do contador responsável:

Fabio José da Silva CRC nº 027956/O 4

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 156, 7ª 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 das entidades deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 7ª 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.

Crítérios 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".

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Instituto de Previdência Própria - Exercício: 2017
Município: Vitória de Santo Antão



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAISON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://stce.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b607746b-9941-46ab-8ad6-177b026e3db5

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. Ex: Consignações retidas em folha de pagamento.

c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:

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, 7ª 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.

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.

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

1. Comportamento da Arrecadação:

Arrecadação Orçamentária: Em 2017, o VITORIAPREV/RPPS de Vitória de Santo Antão obteve uma receita orçamentária de R\$ 10.408.905,24.

Transferências Financeiras Recebidas: Em 2017, o VITORIAPREV/RPPS recebeu R\$ 29.049.318,00 Sendo R\$ 15.553.887,65 da Prefeitura e R\$ 13.495.430,35 do VITORIAPREV – Fundo Previdenciário.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Instituto de Previdência Própria - Exercício: 2017
Município: Vitória de Santo Antão



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAISON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b607746b-9941-46ab-8ad6-177b026e3db5

Arrecadação Extraorçamentária: Em 2017, os ingressos extra orçamentários totalizaram R\$ 5.534.781,40. Sendo R\$ 620,97 de Inscrição de Restos a Pagar, R\$ 5.533.166,19 provenientes de consignações e R\$ 994,24 de Créditos a Receber (Salário Família).

1.1 Detalhamento da Receita Orçamentária:

1210.29.07.00	Contribuição do Servidor Ativo Civil	R\$ 4.427.590,08
Para formação desse montante foi recebido R\$ 4.096.458,47 de contribuições da Prefeitura Municipal, R\$ 249.522,58 do Fundo Municipal de Saúde, R\$ 72.925,86 da Câmara de Vereadores, R\$ 8.683,17 de Pessoal Cedido.		
7210.29.01.00	Contribuição Patronal de Servidor Ativo Civil	R\$ 4.795.523,58
Para formação desse montante foi recebido R\$ 4.423.235,76 da Prefeitura Municipal, R\$ 81.028,69 da Câmara de Vereadores, R\$ 281.611,22 do Fundo Municipal de Saúde, R\$ 9.647,91 do Pessoal Cedidos.		
1210.29.09.00	Contribuição do Servidor Inativo Civil	R\$ 247.883,09
1210.29.11.00	Contribuição de Pensionista Civil para o Regime Próprio	R\$ 631,65
1328.10.01.00	Remuneração dos Investimentos do Regime Próprio de Previdência	R\$ 3.157,11
1900.00.00.00	Outras Receitas Correntes	R\$ 33.339,13
2225.00.00.00	Alienação de Imóveis Urbanos	R\$ 900.000,00
7912.29.01.00	Multas e Juros de Mora da Contribuição do Servidor pra o Regime Próprio	R\$ 780,60

2. Comportamento da Despesa:

Despesa Executada: Em 2017, a despesa orçamentária do VITORIAPREV – Fundo Financeiro totalizou R\$ 35.770.080,82.

Transferências Financeiras Concedidas: Em 2017, o VITORIAPREV – Fundo Financeiro repassou R\$ 1.717.704,80 Esse repasse foi para o VITORIAPREV – Fundo Previdenciário

Despesa Extra orçamentária: A despesa extra orçamentária totalizou R\$ 7.435.628,43, sendo R\$ 2.337.756,74 proveniente de pagamento de restos a pagar, R\$ 5.096.877,45 do pagamento de consignações e 994,24 de Créditos a Receber.

2.1 Detalhamento da Despesa Orçamentária:

31.90.01	Aposentadorias (Proventos)	R\$ 32.722.518,82
31.90.03	Pensões Pessoal Civil	R\$ 2.454.412,28
31.90.11	Vencimentos e Salários – Pessoal Civil	R\$ 239.079,94
31.90.13	Obrigações Patronais	R\$ 47.917,37
33.90.14	Diárias - Civil	R\$ 2.700,00
33.90.30	Material de Consumo	R\$ 8.473,86
33.90.35	Serviços de Consultoria	R\$ 67.100,00
33.90.36	Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física	R\$ 168.417,68

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Instituto de Previdência Própria - Exercício: 2017
Município: Vitória de Santo Antão



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAISON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b6077/46b-9941-46ab-8ad6-177b026e3db5

33.90.39	Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	R\$ 51.697,40
33.90.47	Obrigações Tributárias e Contributivas	R\$ 1.600,00
33.90.91	Sentenças Judiciais	R\$ 1.222,73
33.90.93	Indenizações e Restituições	R\$ 37,56
44.90.52	Equipamento e Material Permanente	R\$ 4.903,18

3. Saldos bancários:

Saldo Financeiro do Exercício Anterior: Em 31/12/2016, o valor disponível em banco foi de R\$ 241.456,96, extraídos de Conta Única.

Saldo Financeiro para Exercício Seguinte: O valor disponível no banco em 31/12/2017 foi R\$ 311.047,55.

4. Resultado Financeiro em 2017:

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2016 R\$ 241.456,96 com o valor disponível em 31/12/2017 R\$ 311.047,55, houve uma variação positiva de R\$ 69.590,59. Em termos percentuais, houve um aumento aproximado de 22,38%.

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

Nada consta para este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo

2. Divulgações não financeiras:

Não se aplica 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 se aplica a este demonstrativo

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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.

Vitória de Santo Antão, 29/03/2018