

FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO CONDADO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

1 de 1

ISOLADO:8 - FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DO CONDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	5.255.408,11	5.182.368,39	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	5.906.273,46	4.680.603,24
<u>TESOURO</u>	91.664,79	39.283,73	<u>FUNPRECON</u>	5.906.273,46	4.680.603,24
RECURSOS VINCULADOS à PREVIDÊNCIA SOCIAL	91.664,79	39.283,73	ORDINARIO	3.217.162,76	0,00
<u>FUNPRECON</u>	5.163.743,32	5.143.084,66	RECURSOS VINCULADOS à PREVIDÊNCIA SOCIAL	2.689.110,70	4.680.603,24
RECURSOS VINCULADOS à PREVIDÊNCIA SOCIAL	5.163.743,32	5.143.084,66	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	1.138.896,93	811.715,07
RECURSOS ORDINÁRIOS	0,00	0,00	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	0,00	5.500,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS	0,00	32.499,07	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	0,00	2.500,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	0,00	32.499,07	RP PROCESSADO PAGO	0,00	3.000,00
REPASSE RECEBIDO	0,00	32.499,07	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	1.138.896,93	806.110,27
EXTRA-ORÇAMENTARIA	1.146.905,31	798.000,69	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	364.809,14	262.512,03
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	0,00	532,13	ISS	404,72	2.110,10
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	0,00	0,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	398,88
RP PROCESSADOS - INSCRITOS	0,00	532,13	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	741.983,26	518.281,38
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	1.146.905,31	797.363,76	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	31.699,81	22.807,88
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	371.382,08	262.576,03	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	0,00	104,80
INSS	78,10	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA	0,00	104,80
ISS	458,32	1.546,10	PAGO		
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	262,46	398,88	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	2.470.305,00	3.113.161,97
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	742.980,11	507.715,28	<u>CONTA ÚNICA</u>	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	31.744,24	25.127,47	<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>	2.470.305,00	3.113.161,97
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	0,00	104,80	TOTAL	9.515.475,39	8.605.480,28
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	0,00	104,80			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	3.113.161,97	2.592.612,13			
<u>CONTA ÚNICA</u>	3.113.161,97	0,00			
<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>	0,00	2.592.612,13			
TOTAL	9.515.475,39	8.605.480,28			





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, JOSE ICLAIR VIANA SILVA, FIDELIO
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/portal/validaDoc.seam?origem=documento:c9d4077d-e8b5-43f5-9f11-330cccce9e29>

decisão administrativa ou sentença judicial. A seguir, o departamento de contabilidade listou o significado dos principais grupos de contas apresentados como Recebimentos Extraorçamentários:

Restos a Pagar (Inscritos no Período)

Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2016, 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 2016;

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

DESCRIÇÃO	VALOR - R\$	AV
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	5.255.408,11	55,23%
<u>ORDINÁRIO</u>	91.664,79	0,96%
<u>VINCULADO</u>	5.163.743,32	54,27%
Convênios	0,00	0,00%
Regime Próprio de Previdência Social (intra)	5.163.743,32	54,27%
Seguridade Social	0,00	0,00%
FUNDEB	0,00	0,00%
Educação	0,00	0,00%



FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DE CONDADO



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, JOSE ICLAIR VIANA SILVA FILHO
 Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epv/vantagem/assinatura/assinatura.do?seff=Codigo=00000000000000000000000000000000&documento=c9d4077d-e8c5-43f5-9511-330ccecac1f29>

Saúde	0,00	0,00%
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS (RECEBIDA)	0,00	0,00%
RECEBIMENTOS (EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	1.146.905,31	12,05%
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	3.113.161,97	32,72%
TOTAL	9.515.475,39	100,00%

A receita orçamentária totalizou R\$ 5.255.408,11, equivalente a 55,23% do total, sendo a Receita Ordinária somou R\$ 91.664,79, ou seja, recursos arrecadados no exercício referente a recursos próprios.

No que tange à Receita Vinculada, que totalizou R\$ 5.163.743,32 já subtraídas as respectivas deduções, os recursos mais significativos foram os destinados à Previdência Social correspondente a 54,27%.

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.

DISPENDIO		
DESCRIÇÃO	VALOR - R\$	AV
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	5.906.273,46	62,07%
<u>ORDINÁRIO</u>	0,00	0,00%
<u>VINCULADO</u>	5.906.273,46	62,07%
Convênios	0,00	0,00%
Regime Próprio de Previdência Social (intra)	5.906.273,46	62,07%
Seguridade Social	0,00	0,00%
FUNDEB	0,00	0,00%
Educação	0,00	0,00%
Saúde	0,00	0,00%
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS (CONCEDIDA)	0,00	0,00%
PAGAMENTOS (EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	1.138.896,93	11,97%
SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE	2.470.305,00	25,96%
TOTAL	9.515.475,39	100,00%

A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 5.906.273,46, equivalente a 62,07% do total, no que tange às Despesas Vinculada destinados à Previdência Social.

Análise do Resultado Apurado

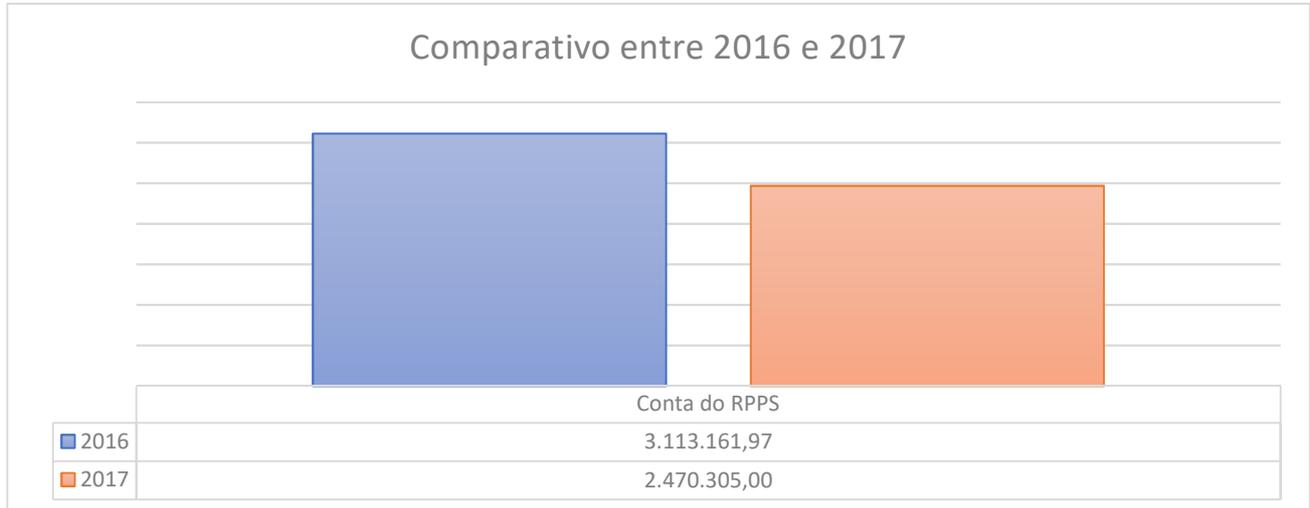
A análise e a verificação do Balanço Financeiro têm como objetivo predominante preparar os indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo inicial de 2017 (ou final de 2016) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como





suas equivalências, até chegar ao saldo final disponível em bancos conta movimento e aplicações, ao término de 2017.

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



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 2017, 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
Gestora do FUNPRECON

JENILSON DE MORAES CLEMENTE
Responsável pelo Controle Interno

J. ICLAIR VIANA S. FILHO
Contador CRC PE nº 021930/O-0

