

FUNDO FINANCEIRO DE SÃO LOURENÇO DA MATA

CNPJ: 08.474.135/0001-09

BALANÇO FINANCEIRO

EXERCÍCIO: 2022



Documento Assinado Digitalmente por: DANIEL DE ANDRÉ ASSIS DE MENEZES FILHO, CNPJ: 08.474.135/0001-09, em 12/05/2022 às 14:09:21. Código do documento: b0e6c991c6d4d934f54d9921e99a64

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>Receita Orçamentária (I)</b>	<b>29.410.828,15</b>	<b>18.204.628,73</b>	<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>	<b>34.093.553,87</b>	<b>26.984.666,11</b>
Ordinária	0,00	0,00	Ordinária	7.750.000,00	0,00
Vinculada	29.410.828,15	18.204.628,73	Vinculada	26.343.553,87	26.984.666,11
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	Recursos Destinados à Educação	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	Recursos Destinados à Saúde	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	29.410.828,15	18.204.628,73	Recursos Destinados a Previdência Social - RPPS	26.343.553,87	26.984.666,11
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00	Recursos Destinados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00	Recursos Destinados à Assistência Social	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Convênios	0,00	0,00	Recursos Destinados à Convênios	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00	Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>	<b>5.901.702,76</b>	<b>10.233.597,43</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	0,00	10.233.597,43	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	0,00	0,00
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00	Transferências Concedidas Independente de Execução Orçamentária	0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	5.901.702,76	0,00	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS	0,00	0,00	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	0,00	0,00
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>	<b>7.823.111,97</b>	<b>5.031.421,06</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>	<b>7.786.467,06</b>	<b>6.888.126,84</b>
Inscrição de Restos a Pagar não Processados	0,00	0,00	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	0,00	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00	2.100,00	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	2.100,00	2.000.669,87
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	7.823.111,97	5.029.321,06	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	7.784.367,06	4.877.422,97
Outros Recebimentos Extraorçamentários	0,00	0,00	Outros Pagamentos Extraorçamentários	0,00	0,00
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>	<b>351.899,44</b>	<b>747.048,17</b>	<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>	<b>1.607.521,39</b>	<b>351.899,44</b>
Caixa e Equivalente de Caixa	351.899,44	747.048,17	Caixa e Equivalente de Caixa	1.607.521,39	351.899,44
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00
<b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>43.487.542,32</b>	<b>34.216.695,39</b>	<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>	<b>43.487.542,32</b>	<b>34.216.695,39</b>

**FUNDO FINANCEIRO DE SÃO LOURENÇO DA MATA**  
**CNPJ: 08.474.135/0001-09**



**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022.**

**A) INFORMAÇÕES GERAIS**

**NOME DO ORGÃO:**

FUNDO PREVIDENCIÁRIO DE SÃO LOURENÇO DA MATA

CNPJ: 08.474.135/0001-09

**NATUREZA JURÍDICA DO ÓRGÃO:**

**DOMICÍLIO DO ÓRGÃO:**

AV. DR. PEDRO AUGUSTO CORREIA ARAÚJO, 192 - CENTRO

**DADOS DO GESTOR:**

Nome: GEOVANE TEOTÔNIO DE MELO

Cargo: PRESIDENTE

PERÍODO DE GESTÃO: 01/01/2022 - 31/12/2022

**DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL:**

Nome: ILDA HIPOLITO DE MEDEIROS

CRC/PE:020632/O-PE

E-Mail:ildacontabilidade@outlook.com

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO:**

A FUNDO PREVIDENCIÁRIO DE SÃO LOURENÇO DA MATA, concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal, possui como atividade principal Atividades de associações de defesa de direitos sociais.

**DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:**

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na 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 Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC T nº 17 Demonstrações Contábeis Consolidadas e NBC TSP 16.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) o TCE-PE.

**CONSOLIDAÇÃO DAS DEMOSTRAÇÕES CONTÁBEIS ABRAGENDO:**

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais da FUNDO FINANCEIRO DE SÃO LOURENÇO DA MATA.

**B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito do município, que afetaram a elaboração especificamente do balanço financeiro, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

**BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS E DEMAIS INFORMAÇÕES PERTINENTES:**

No Balanço Financeiro será utilizado o regime misto nas operações orçamentárias, sendo de caixa para as receitas e de competência para as despesas, de acordo com art. 35 da Lei no 4.320/64 e NBCASP. A moeda utilizada é o Real. Não havendo registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda nacional vigente. As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, 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.

**NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Financeiro.

**JULGAMENTOS PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Financeiro.

CONTÁBEIS PELA ORDEM DE CADA DEMONSTRAÇÃO:

RECEITA ORÇAMENTÁRIAS:

O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2022 foi de R\$ 29.410.828,15.

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:

O valor das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 5.901.702,76.

RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:

Os ingressos extraorçamentários totalizam, R\$ 7.823.111,97 sendo R\$ 7.823.111,97, a inscrição dos restos a pagar no exercício de 2022 foi de R\$ 0,00 e a inscrição de restos a pagar não processados foi de :R\$ 0,00

SALDO BANCÁRIO DO EXERCÍCIO DO ANTERIOR:

O valor disponível em bancos em 31/12/2021 foi de R\$ 351.899,44.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS:

As despesas empenhadas no exercício foram de R\$ 34.093.553,87, as despesas liquidada foram de R\$ 34.093.553,87 e as despesas pagas foram de R\$ 34.093.553,87.

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:

O valor das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 0,00.

PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS::

Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 7.786.467,06.

SALDO BANCARIO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE:

O valor disponível em bancos em 31/12/2022 foi de R\$ 1.607.521,39.

RESULTADO FINANCEIRO DO PERÍODO:

Ao compararmos as disponibilidades bancárias ao final do exercício de 2021 de R\$ 351.899,44 com o valor disponível ao final do exercício de 2022 de R\$ 1.607.521,39, nota-se uma variação das disponibilidades financeiras na ordem de R\$ 1.255.621,95

D) REQUISITOS MINIMOS EXIGIDOS PELO ANEXO XXI DA RESOLUÇÃO TC 153/2021.

ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCASP E NB T 16.6) AJUSTADO AO ICC DO TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas; os recebimentos e pagamentos extraorçamentários; as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária; e o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa e depósitos restituíveis e valores vinculados). O demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

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 31/12/2021: 0,00

Rúbrica	Fonte de Recursos Próprios	Fonte de Recursos Vinculados
1.7.2.1.01.02.01 Cota parte do FPM		
1.7.2.1.01.05.01 Cota parte do ITR.		
1.7.2.1.36.01.00 ICMS Desoneração LC 87/96		
1.7.2.2.01.01.00 ICMS Estado		
1.7.2.2.01.02.00 IPV		
1.7.2.2.01.04.00 IPI		
<b>Total</b>		

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



IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO, SE HOUVER:

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. Ademais, não houve operações que impactem significativamente o BFM e necessitem de ajustes.

E) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS:

Não se aplica a este demonstrativo.

DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:

Não se aplica a este demonstrativo.

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



FUNDO PREVIDENCIÁRIO DE SÃO LOURENÇO DA MATA

CNPJ: 08.474.135/0001-09

BALANÇO FINANCEIRO

EXERCÍCIO: 2022



Documento Assinado em 11/04/2023 por: ANIELA DE ANDRADE SOARES, INICIUS LABANCA  
 Acesse em: https://eppodoc.scm.br/validaDoc.seam?codigo\_documento:b06c6991c6d4403a17549925e98a64

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>Receita Orçamentária (I)</b>	<b>4.003.081,89</b>	<b>1.800.809,97</b>	<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>	<b>53.889,20</b>	<b>47.233,69</b>
<b>Ordinária</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>Ordinária</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Vinculada</b>	<b>4.003.081,89</b>	<b>1.800.809,97</b>	<b>Vinculada</b>	<b>53.889,20</b>	<b>47.233,69</b>
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	Recursos Destinados à Educação	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	Recursos Destinados à Saúde	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	4.003.081,89	1.800.809,97	Recursos Destinados a Previdência Social - RPPS	53.889,20	47.233,69
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00	Recursos Destinados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00	Recursos Destinados à Assistência Social	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Convênios	0,00	0,00	Recursos Destinados à Convênios	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00	Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	0,00	0,00	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	0,00	0,00
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00	Transferências Concedidas Independente de Execução Orçamentária	0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	0,00	0,00	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS	0,00	0,00	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	0,00	0,00
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>	<b>16.926,98</b>	<b>7.865,40</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>	<b>16.926,97</b>	<b>7.865,40</b>
Inscrição de Restos a Pagar não Processados	0,00	0,00	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	0,00	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00	0,00	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	16.926,98	7.865,40	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	16.926,97	7.865,40
Outros Recebimentos Extraorçamentários	0,00	0,00	Outros Pagamentos Extraorçamentários	0,00	0,00
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>	<b>12.559.268,07</b>	<b>10.805.695,79</b>	<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>	<b>16.508.460,77</b>	<b>12.559.268,07</b>
Caixa e Equivalente de Caixa	12.559.268,07	10.805.695,79	Caixa e Equivalente de Caixa	16.508.460,77	12.559.268,07
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00
<b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>16.579.276,94</b>	<b>12.614.371,16</b>	<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>	<b>16.579.276,94</b>	<b>12.614.371,16</b>



CONTÁBEIS PELA ORDEM DE CADA DEMONSTRAÇÃO:

RECEITA ORÇAMENTÁRIAS:

O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2022 foi de R\$ 4.003.081,89.

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:

O valor das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 0,00.

RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:

Os ingressos extraorçamentários totalizam, R\$ 16.926,98 sendo R\$ 16.926,98, a inscrição dos restos a pagar no exercício de 2022 foi de R\$ 0,00 e a inscrição de restos a pagar não processados foi de :R\$ 0,00

SALDO BANCÁRIO DO EXERCÍCIO DO ANTERIOR:

O valor disponível em bancos em 31/12/2021 foi de R\$ 12.559.268,07.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS:

As despesas empenhadas no exercício foram de R\$ 53.889,20, as despesas liquidada foram de R\$ 53.889,20 e as despesas pagas foram de R\$ 53.889,20.

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:

O valor das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 0,00.

PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS::

Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 16.926,97.

SALDO BANCARIO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE:

O valor disponível em bancos em 31/12/2022 foi de R\$ 16.508.460,77.

RESULTADO FINANCEIRO DO PERÍODO:

Ao compararmos as disponibilidades bancárias ao final do exercício de 2021 de R\$ 12.559.268,07 com o valor disponível ao final do exercício de 2022 de R\$ 16.508.460,77, nota-se uma variação das disponibilidades financeiras na ordem de R\$ 3.949.192,70.

D) REQUISITOS MINIMOS EXIGIDOS PELO ANEXO XXI DA RESOLUÇÃO TC 153/2021.

ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCASP E NBC T 16.6) AJUSTADO AO ICC DO TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas; os recebimentos e pagamentos extraorçamentários; as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária; e o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa e depósitos restituíveis e valores vinculados). O demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

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

Rúbrica	Fonte de Recursos Próprios	Fonte de Recursos Vinculados
1.7.2.1.01.02.01 Cota parte do FPM		
1.7.2.1.01.05.01 Cota parte do ITR.		
1.7.2.1.36.01.00 ICMS Desoneração LC 87/96		
1.7.2.2.01.01.00 ICMS Estado		
1.7.2.2.01.02.00 IPV		
1.7.2.2.01.04.00 IPI		
<b>Total</b>		

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



IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO, SE HOUVER:

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. Ademais, não houve operações que impactem significativamente o BFM e necessitem de ajustes.

E) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS:

Não se aplica a este demonstrativo.

DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

