





# FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DE BODOCÓ -FUNPREBO

## BALANÇO FINANCEIRO Exercício 2023

ANEXO 13 - LEI 4.320/64

#### ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 6 - FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE BODOCÓ

ISOLADO: 6 - FUNDO DE PREVIDENCIA DE BODOCO						ss
INGRESSOS	DISPÊNDIOS					
ESPECIFICAÇÃO Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA NOTA 1	21.665.913,35	22.404.633,67	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 5	18.376.517,55	15.060.748,11 g
VINCULADO	21.665.913,35	22.404.633,67	VINCULADO		18.376.517,55	15.060.748,11
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL	21.665.913,35	22.404.633,67	RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		18.376.517,55	15.060.748,11
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS NOTA 2	0,00	0,00	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 6	0,00	0,000 0,000 0,000 0,000 0,000
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO		0,00	0,00
ORÇAMENTARIA		<del></del>	ORÇAMENTARIA TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE		0,00	, on o
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA	0,00	0,00	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	<u>0,000</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE		0,00	validaDoc.se 0,00 0,00 0,00 0,00
PARA O RPPS	0,00	0,00	RECURSOS PARA O RPPS			aD
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE		0,00	0,000
PARA O RGPS			RECURSOS PARA O RGPS	NOTA 7	2 4 5 0 002 5 5	Zň.
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 3	3.199.538,66	4.634.626,15	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 7	3.158.993,57 0.00	4.699.526,77
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	25.208,43	16.300,00	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00 Co
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	25.208,43	16.300,00	RP PROCESSADOS PAGOS  RP PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,000
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		3.158.993,57	4 699 526 77 Ō
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	3.174.330,23	4.618.326,15	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		24.916,99	15.123,776 1.261.231,33 m 76,50 m 25.136,87
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.726,20	1.438,50	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		980.513,33	1.261.231,33
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	21.410,84 980.513,33	16.141,13 1.130.962,89	ISS		0,00	76,50
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF ISS	339,50	1.130.962,89	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		7.236,92	25.136,87
PENSÃO ALIMENTÍCIA	17.087,58	14.744,20	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		52.940,13	0,00 d 15.617,04 d 3.338.577,76 d
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	31.696,16	44.790,71	PENSÃO ALIMENTÍCIA		16.033,14	15.617,046
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.060.697,62	3.404.073,92	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		2.043.170,75	3.338.577,76
OUTROS CONSIGNATÁRIOS ,	7.918,87	6.068,30	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLAS		34.182,31	40.118,37
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	52.940,13	0,00	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGE		0,00	3.645,13 🛱
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR NOTA 4	23.088.936,33	15.809.951,39	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 8	26.418.877,22	23.088.936,33 5
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	23.088.936,33	15.809.951,39	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		26.418.877,22	23.088.936,33
CONTA ÚNICA RPPS	14.863.175,79	9.534.339,54	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		10.929.843,28	8.225.760,54
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	8.225.760,54	6.275.611,85	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		20.146,56	8.225.760,54 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS CAIXA		390.210,05   0,09	0,00%
TOTAL	45 054 369 34	42.040.211.21	CAIXA CONTA ÚNICA RPPS		15.078.677,24	0,00 0,00 14.863.175,79 5
TOTAL	47.954.388,34	42.849.211,21	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0.0031
			DEI OSTTOS RESTITOTYEISE VILLORES VINCUEADOS		- <del></del> -1	<u>0,00</u> 35 b1

#### ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

ISOLADO: 6 - FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE BODOCÓ

INGRESSOS			DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
			TOTAL		47 954 388 34	42 849 211 218

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

#### NOTA EXPLICATIVA

Insira aqui o seu texto

#### ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO B) QUADRO ANEXO

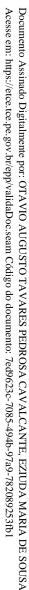
Orçamento Programa - Exercício de 2023 DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 6 - FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE BODOCÓ

Pág.: 1

#### B) QUADRO ANEXO

EGDEGIFICA CÃO	EX	ERCÍCIO ATUAL		EXERCÍCIO ANTERIOR		
ESPECIFICAÇÃO	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 VINCULADO	21.665.913,35	0,00	21.665.913,35	22.404.633,67	0,00	22.404.633,67
PR RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL	21.665.913,35	0,00	21.665.913,35	22.404.633,67	0,00	22.404.633,67
TOTAL	21.665.913,35	0,00	21.665.913,35	22.404.633,67	0,00	22.404.633,67



## FUNPREBO Fundo Previdenciário do Município de Bodocó

#### FUNDO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE BODOCÓ

BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2023

(Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023)



#### **APRESENTAÇÃO**

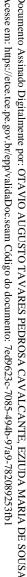
O Balanço Financeiro do Fundo Previdenciário do Município de Bodocó, foi elaborado em conformidade com o Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, pela Secretaria do Tesouro Nacional através do item 3, da Parte V da 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2023, bem como da Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06.

As transações contábeis/financeira que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados (Fiorilli) registrados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Todos os lançamentos foram realizados durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, sempre com a supervisão do contador terceirizado e do contador responsável pelo controle interno, dentro de suas respectivas repartições, com a assessoria e consultoria da SERCAM – Serviços Contábeis e Administrativos de Apoio Municipal.

O Balanço Financeiro demonstra o fluxo financeiro da entidade, decorrente das operações orçamentárias e extraorçamentárias apuradas durante todo o exercício de 2023, a qual resulta em aumento ou diminuição das disponibilidades financeiras ao compararmos saldos iniciais e finais.

Fazem parte do balanço as notas explicativas que foram elaboradas em conformidade com o MCASP e Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023, conforme anexos XIX e XXI, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP) com seus respectivos prazos de cumprimento.

As referidas notas explicativas, consideradas parte integrantes das demonstrações contábeis, tem a finalidade de prestar informações adicionais às apresentadas nos quadros das Demonstrações Contábeis, com o intuito de facilitar a compreensão dessas aos diversos usuários.





BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2023

(Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023)



As notas foram redigidas em linguagem clara e objetiva, com a intenção de propiciar fácil entendimento, concatenado com a transparência da gestão pública.

As demais Demonstrações Contábeis estão complementadas pela execução e a análise dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social, sendo materializadas tanto nos Balanços Patrimonial, Orçamentário e Financeiro, nas Demonstrações das Variações Patrimoniais, dos Fluxos de Caixa e das Mutações do Patrimônio Líquido, extraídos do Sistema Contábil **FIORILLI**, como nas respectivas Notas Explicativas.

Durante a execução orçamentária e elaboração das demonstrações contábeis foram obedecidos os procedimentos estabelecidos pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) através das seguintes Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP):

NBC TSP ESTRUTURA	Estrutura Conceitual para Elaboração e Divulgação de Informação				
CONCEITUAL	Contábil de Propósito Geral pelas Entidades do Setor Público				
NBC TSP 01	Receita de Transação sem Contraprestação				
NBC TSP 02	Receita de Transação Com Contraprestação				
NBC TSP 03	Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes.				
NBC TSP 04	Estoques				
NBC TSP 05	Contratos de Concessão de Serviços Públicos: Concedente				
NBC TSP 06	Propriedade para Investimento				
NBC TSP 07	Ativo Imobilizado				
NBC TSP 08	Ativo Intangível				
NBC TSP 09	Redução ao Valor Recuperável de Ativo Não Gerador de Caixa				
NBC TSP 10	Redução ao Valor Recuperável de Ativo Gerador de Caixa				
NBC T 16.7	Consolidação das Demonstrações Contábeis				
NBC T 16.11	Sistema de Informação de Custos do Setor Público				

Alguns dos demonstrativos obrigatórios previstos na parte V do MCASP, a exemplo do Balanço Patrimonial e do Balanço Financeiro, possuem colunas para demonstrar o saldo do exercício atual e do exercício anterior, de modo a possibilitar uma análise da evolução dos valores ao longo do tempo.

As demonstrações contábeis estão de acordo com as Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) de números:



#### BALANÇO FINANCEIRO

#### Exercício de 2023

(Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023)



- 00 Plano de transição para implantação da nova contabilidade;
- 01 Transferências de saldos contábeis e controle de restos a pagar;
- 02 Reconhecimento dos créditos tributários pelo regime de competência;
- 03 Encerramento de contas contábeis no PCASP;
- 04 Metodologia para elaboração do Balanço Patrimonial;
- 05 Metodologia para elaboração da Demonstração das Variações Patrimoniais;
- 06 Metodologia para elaboração do Balanço Financeiro;
- 07 Metodologia para elaboração do Balanço Orçamentário;
- 08 Metodologia para elaboração da Demonstração do Fluxo de Caixa;
- 10 Contabilização de Consórcios Públicos;
- 11 Contabilização de retenções;
- 12 Contabilização de cessão de bens móveis e imóveis;
- 13 Contabilização de cessão de direitos creditórios;
- 14 Procedimentos contábeis relativos ao RPPS;
- 15 Depósitos judiciais e extrajudiciais.

Todos os demonstrativos foram adaptados para as exigências dos Anexos da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023, e dentre outros, além disso, foram feitos ajustes na estrutura dos balanços para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.

Por todo o exposto apresentamos a seguir as Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis referente ao exercício financeiro de 2023.

FRANCISCO MURILO ALVES DA SILVA GERENTE DE PREVIDÊNCIA

GLAUBER ROBSON PIRES DE CARVALHO LIMA CONTADOR



BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2023

(Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023)



#### **NOTAS EXPLICATIVAS**

(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO LEI 4.320/64, E SEUS ASPECTOS RELEVANTES)

#### a) INFORMAÇÕES GERAIS

Nome do órgão ou entidade: FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DE BODOCÓ

Natureza jurídica (conforme código da RFB):

103-1 - Órgão Público do Poder Executivo Municipal

CNPI: 04.487.101/0001-90

Domicílio do órgão ou entidade: Domicílio da entidade:

Rua Nelson Araújo; nº 227; Centro; CEP 56.220-000; Bodocó - PE.

Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

**FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DE BODOCÓ** concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código **103-3 Órgão Público do Poder Executivo Municipal"** possui como atividade principal **"84.30-2-00 - Seguridade social obrigatória"**.

Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal (LOA para o ano de 2023). Sua fonte de recursos advém dos repasses de natureza previdenciária proveniente da folha dos servidores efetivos do Município.

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portaria Conjunta STN/SOF nº 117, de 28 de outubro de 2023, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2023, Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2023, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC TSP 16.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas

Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7ed9623c-7085-494b-97a9-782089253fb1 Oocumento Assinado Digitalmente por: OTAVIO AUGUSTO TAVARES PEDROSA CAVALCANTE, EZIUDA MARIA DE SOUSA



BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2023

(Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023)



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 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31, 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF).

Declaramos ainda, que este demonstrativo atende as normas legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e ainda convergindo com as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

#### Dados do gestor:

- FRANCISCO MURILO ALVES DA SILVA
- CARGO: GERENTE DE PREVIDÊNCIA
- PERÍODO: 01/01/2023 a 31/12/2023

Dados do contador da Entidade responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis e notas explicativas:

NOME: GLAUBER ROBSON PIRES DE CARVALHO LIMA

CRC: 019066

E-MAIL: glauber robson@hotmail.com

Dados do Controlador Geral da entidade:

Nome do Software de Contabilidade utilizado no município: Fiorilli Software Ltda.

Endereço eletrônico do Portal da Transparência:

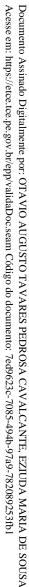
#### b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

#### b.1. Resumo das políticas contábeis significativas:

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

#### b.2.Bases de mensuração utilizadas:

Documento Assinado Digitalmente por: OTAVIO AUGUSTO TAVARES PEDROSA CAVALCANTE, EZIUDA MARIA DE SOUSA .cesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7ed9623c-7085-494b-97a9-782089253fb1





BALANÇO FINANCEIRO

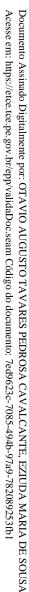
Exercício de 2023

(Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023)



Os serviços técnicos da contabilidade foram executados de acordo com a legislação vigente, permitindo o acompanhamento da execução orçamentária, financeira e patrimonial, bem como o reconhecimento patrimonial e o levantamento das demonstrações contábeis no período de janeiro a dezembro de 2023, correspondendo ao exercício financeiro conforme disposto no art. 34, da lei nº 4.320/64 e NBCASP será utilizado o regime misto nas operações orçamentárias, de caixa para as receitas e competência para as despesas. Quanto a execução orçamentária e fiscal os atos e fatos contábeis se basearam nas políticas de registros patrimoniais dos grupos descritos logo abaixo:

- A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.
- Para estruturação do balanço e consequente apuração do resultado financeiro foram utilizadas as classes do plano de contas 1 (Ativo) e 2 (Passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários de depósitos restituíveis e valores vinculados, saldo em espécie do exercício anterior e saldo em espécie para o exercício seguinte. Foi utilizado a classe 3 (Variações Patrimoniais Diminutivas), para as transferências financeiras concedidas e classe 4 (Variações Patrimoniais Aumentativas), para as transferências financeiras recebidas. A classe 5 (Orçamento Aprovado) serviu para o registro da inscrição de restos a pagar e classe 6 (Execução do Orçamento) para o devido registro das receitas orçamentárias e despesas orçamentárias, além dos pagamentos de restos a pagar.
- 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.
- Foi incluído no saldo em espécie anterior e final a linha investimentos e aplicações temporárias do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, em conformidade com as Resoluções CMN nº 3.992/2010 e 4.392/2014. Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 9ª Edição, tanto em relação a estrutura do plano de contas, como a



## FUNPREBO Fundo Previdenciário do Município de Bodocó

#### FUNDO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE BODOCÓ

BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2023

(Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023)



estrutura das demonstrações contábeis no Anexo V, além de atender o IPC nº 00. Estes valores são idênticos a linha "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial

 O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades das entidades municipais consolidadas. No Balanço Financeiro é possível realizar a apuração do resultado de duas maneiras obedecendo as seguintes equações:

#### Forma 1:

Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior = Resultado Financeiro do Exercício;

#### Forma 2:

Receita Orçamentária + TFR + Recebimentos Extraorçamentários (-) Despesa Orçamentária (-) TFC (-) Pagamentos Extraorçamentários = Resultado Financeiro do Exercício;

A execução dos trabalhos e estrutura das demonstrações contábeis foi executada em observância ao disposto nas Leis n°. 4.320/1964 n°. 101/2000, nas Portarias MF n° 184/2008 e STN n°.438/2012, 634/2013 e 700/2014 além das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público do Conselho Federal de Contabilidade.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados o regime de caixa para a arrecadação das receitas e o de competência para execução das despesas, em conformidade com o art. 35 da Lei n.º 4.320/64, de forma integrada com as NBCASP – Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e os princípios contábeis estabelecidos pela Resolução nº 750, de 29 de dezembro de 1993, do Conselho Federal de Contabilidade.

#### b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas nos demonstrativos decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária, patrimonial, do resultado patrimonial ou dos fluxos de caixa.



## FUNPREBO Fundo Previdenciário do Município de Bodocó

#### FUNDO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE BODOCÓ

BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2023

(Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023)



#### b.4. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Financeiro. A classificação de ativos, a constituição de provisões, o reconhecimento de variações patrimoniais e a transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos e entidades serão apontados nas notas explicativas do balanço patrimonial.

### c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

#### c.1.Referências cruzadas e notas explicativas:

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

(Nota 1) RECEITA ORÇAMENTÁRIA: Houve lançamento contábil de arrecadação no subsistema orçamentário e financeiro referente aos recebimentos de contribuições previdenciárias e de rendimentos de aplicação financeira de liquidez imediata vinculada a conta corrente no valor de R\$ 21.665.913,35;

(Nota 2) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRA RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para a execução orçamentária foi de R\$ 0,00.

(Nota 3) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizaram R\$ 3.199.538,66 sendo esses valores exclusivamente, DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS e OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS.

(Nota 4) SALDO DO ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2022 foi de R\$ 23.088.936,33.



BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2023

(Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023)



(Nota 5) DESPESAS ORÇAMENTÁRIA EMPENHADA: As despesas orçamentárias empenhadas foram de R\$ 18.376.517,55.

(Nota 6) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRA CONCEDIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras concedidas para a execução orçamentária foi de **R\$ 0,00**.

(Nota 7) DISPÊNDIOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 3.158.993,57. Sendo esses valores exclusivamente PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR, DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS e OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS.

(Nota 8) SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE: O valor disponível em banco para o exercício de 2023 foi de **R\$ 26.418.877,22**.

#### d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

#### d.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.

#### d.2. Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

d.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.

#### d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

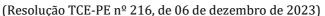
Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022

Documento Assinado Digitalmente por: OTAVIO AUGUSTO TAVARES PEDROSA CAVALCANTE, EZIUDA MARIA DE SOUSA cesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7ed9623c-7085-494b-97a9-782089253fb1



BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2023





f) INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:

Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
0,00	0,00

g) INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO XIX E XX DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 216/2023 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

#### g.1. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

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 evidencia em uma coluna específica os valores do exercício anterior, com isso é possível uma comparação de valores e uma análise vertical e/ou horizontal.

#### g.2. Segregação das Transferências Financeiras recebidas e concedidas:

DESCRIÇÃO	2023	2022
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDA	0,00	0,00

### g.3. Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso:

Não houve em 2023 deduções da receita no RPPS do Município de Bodocó

Documento Assinado Digitalmente por: OTAVIO AUGUSTO TAVARES PEDROSA CAVALCANTE, EZIUDA MARIA DE SOUSA .cesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7ed9623c-7085-494b-97a9-782089253fb1



BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2023

(Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023)



### h) PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN № 548/2015:

Para esta entidade está sendo utilizados os prazos mais restritivos estabelecidos pela Portaria STN  $n^{\circ}$  548/2015, para cidades abaixo de 50.000 habitantes.

h.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo e demais entidades da administração direta e indireta):

	PROCEDIMENTOS CONTAB	EIS ORÇAMENTARIO	OS - PARTE I DO MCAS	P			
Ação	1. Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários.						
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual			
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Controle Interno	31/12/2017	concluído			
	PROCEDIMENTOS CONTA	BEIS PATRIMONIAIS	- PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receit tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como d respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigaçõ relacionadas à repartição de receita						
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual			
	Registros contábeis conforme MCASP.	CONTABILIDADE	01/01/2023	Concluído			
Ação	2. Reconhecimento, mensura como dos respectivos encargo		-	enciários, bem			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual			
	Registros contábeis conforme MCASP.	CONTABILIDADE	01/01/2023	Concluído			
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas						
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual			



#### BALANÇO FINANCEIRO

#### Exercício de 2023

(Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023)



Registros contábeis conforme Concluído **CONTABILIDADE** 01/01/2018 MCASP. 4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-Ação tributária, e respectivo ajuste para perdas.. Subação **Produto** Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme CONTABILIDADE **Imediato** Concluído MCASP. Ação 5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência. **Prazo Final** Subação **Produto** Responsável Situação Atual CONTABILIDADE Registros contábeis conforme 01/01/2023 concluído **MCASP** 6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas Ação explicativas. Subação **Produto** Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis conforme CONTABILIDADE Em 01/01/2023 **MCASP** Andamento 7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva Acão depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura). Subação **Produto** Responsável **Prazo Final** Situação Atual Registros contábeis conforme CONTABILIDADE Concluído 01/01/2023 **MCASP** 8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva Ação depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável. **Produto** Responsável Prazo Final Situação Subação Atual Registros contábeis conforme CONTABILIDADE 01/01/2023 Em andamento **MCASP** 9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; Ação respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor

Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam C6digo do documento: 7ed9623c-7085-494b-97a9-782089253fb1 Documento Assinado Digitalmente por: OTAVIO AUGUSTO TAVARES PEDROSA CAVALCANTE, EZIUDA MARIA DE SOUSA



#### BALANÇO FINANCEIRO

#### Exercício de 2023

(Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023)



	recuperável (quando passível	de registro segundo	IPSAS, NBC TSP e MC	ASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação			
				Atual			
	Registros contábeis conforme	CONTABILIDADE	01/01/2023	Em andamento			
	MCASP						
Ação	10. Reconhecimento, mensu	ração e evidenciaçã	o das obrigações po	or competência			
	decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.						
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação			
				Atual			
	Registros contábeis conforme	CONTABILIDADE	01/01/2023	Concluído			
	MCASP						
Ação	11. Reconhecimento, mensu	ração e evidenciaçã	o das obrigações po	or competência			
	decorrentes de benefícios a en	mpregados (ex.: 13º s	salário, férias etc.).				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação			
				Atual			
	Registros contábeis conforme	CONTABILIDADE	01/01/2018	Concluído			
	MCASP						
Ação	12. Reconhecimento, mensura	ação e provisão atuar	ial do regime próprio	o de			
	previdência dos servidores po	íblicos civis.					
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação			
				Atual			
	Registros contábeis conforme	CONTABILIDADE	Imediato	Concluído			
	MCASP						
Ação	13. Reconhecimento, mensura	ação e evidenciação d	las obrigações com fo	rnecedores por			
	competência						
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação			
				Atual			
	Registros contábeis conforme	CONTABILIDADE	01/01/2016	Concluído			
	MCASP						
Ação	14. Reconhecimento, mens	uração e evidencia	ação das demais o	obrigações por			
	competência.						
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação			
				Atual			
	Registros contábeis conforme	CONTABILIDADE	A ser definido em	Concluído			
	MCASP		ato normativo	Concludo			
			específico da STN.				

Documento Assinado Digitalmente por: OTAVIO AUGUSTO TAVARES PEDROSA CAVALCANTE, EZIUDA MARIA DE SOUSA Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7ed9623c-7085-494b-97a9-782089253fb1



#### BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2023

(Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023)



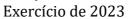
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7ed9623c-7085-494b-97a9-782089253fb1

Documento Assinado Digitalmente por: OTAVIO AUGUSTO TAVARES PEDROSA CAVALCANTE, EZIUDA MARIA DE SOUSA

Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes,							
	licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações,							
	reavaliações e redução ao val	or recuperável.						
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação				
				Atual				
	Registros contábeis conforme	CONTABILIDADE		Em				
	MCASP		01/01/2023	Andamento				
	460		~					
Ação	16. Outros ativos intangíveis o	e eventuais amortiza	çoes e reduções a valo	or recuperavel.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação				
				Atual				
	Registros contábeis conforme	CONTABILIDADE	A ser definido em					
	MCASP		ato normativo	Em				
			específico da STN	Andamento				
			especifico da 5114					
Ação	17. Reconhecimento, mensur	ação e evidenciação	dos investimentos j	permanentes, e				
	respectivos ajustes para perd	as e redução ao valor	recuperável					
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação				
				Atual				
	Registros contábeis conforme	CONTABILIDADE	01/01/2023	Concluído				
	MCASP		, ,					
Ação	18. Reconhecimento, mensura	ação e evidenciação d	los estoques.					
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação				
				Atual				
	Registros contábeis conforme	CONTABILIDADE		Em				
	MCASP	CONTABILIDADE	01/01/2023	Andamento				
	1101101			imadificito				
Ação	19. Reconhecimento, mensur	ação e evidenciação	dos demais aspectos	referentes aos				
	procedimentos patrimoniais o	estabelecidos nas IPS						
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação				
				Atual				
	Registros contábeis conforme	CONTABILIDADE	A ser definido em					
	MCASP		ato normativo	Concluído				
			específico da STN					



BALANÇO FINANCEIRO



(Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023)



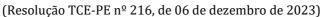
Documento Assinado Digitalmente por: OTAVIO AUGUSTO TAVARES PEDROSA CAVALCANTE, EZIUDA MARIA DE SOUSA Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7ed9623c-7085-494b-97a9-782089253fb1

	, ,			_			
	ANO DE CONTAS APLICADO AO						
Ação	1. Registro de Procedi	1. Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB					
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual			
	Registros contábeis conforme	CONTABILIDADE					
1	MCASP		Imediato	Concluído			
Ação	2. Registro de Proced	dimentos Contábeis E	specíficos - 0	PERAÇÕES DE			
	CRÉDITO.						
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual			
	Registros contábeis conforme	CONTABILIDADE					
1	MCASP		Imediato	Concluído			
Ação	3. Registro de Proced	imentos Contábeis Es <sub>l</sub>	pecíficos - REC	IME PRÓPRIO			
	DE PREVIDÊNCIA.						
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual			
	Evidenciação das	CONTABILIDADE					
1	demonstrações contábeis		Imediato	Concluído			
	com a "Nova" estrutura do						
	MCASP.						
Ação	4. Registro de Procedi	mentos Contábeis Espe	cíficos – DÍVID	A ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual			
	Evidenciação das	CONTABILIDADE					
1	demonstrações contábeis		Imediato	Concluído			
	com a "Nova" estrutura do						
	MCASP.						
Ação	5. Registro de Procedi	mentos Contábeis Espe	cíficos – PRECA	TÓRIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual			
	Evidenciação das	CONTABILIDADE					
1	demonstrações contábeis		Imediato	Concluído			
	com a "Nova" estrutura do						
	MCASP.						
Ação	6. Registro de Procedi	mentos Contábeis Espe	ecíficos – CONSO	DRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual			
	Evidenciação das	CONTABILIDADE					
1	demonstrações contábeis		Imediato	Concluído			
	com a "Nova" estrutura do						
	MCASP.						
	1		i	1			



#### BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2023





PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP Ação Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais. **Produto** Responsável **Prazo Final** Subação Situação Atual Evidenciação das CONTABILIDADE demonstrações contábeis 1 **Imediato** Concluído com a "Nova" estrutura do MCASP. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários. Ação Subação **Produto** Responsável **Prazo Final** Situação Atual CONTABILIDADE Evidenciação das 1 demonstrações contábeis **Imediato** Concluído com a "Nova" estrutura do MCASP. Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da

Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

FRANCISCO MURILO ALVES DA SILVA GERENTE DE PREVIDÊNCIA

GLAUBER ROBSON PIRES DE CARVALHO LIMA **CONTADOR** 

Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7ed9623c-7085-494b-97a9-782089253fb1 Oocumento Assinado Digitalmente por: OTAVIO AUGUSTO TAVARES PEDROSA CAVALCANTE, EZIUDA MARIA DE SOUSA