

REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO:5 - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		17.878.576,42	12.967.811,03	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		8.447.926,60	6.726.739,92
VINCULADO	1	17.878.576,42	12.967.811,03	VINCULADO	3	8.447.926,60	6.726.739,92
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL	1	17.878.576,42	12.967.811,03	RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL	3	8.447.926,60	6.726.739,92
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
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 - INDEPENDENTES 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
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		1.200.382,22	930.331,15	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		1.200.382,22	923.912,13
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	2	0,00	0,00	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR	4	0,00	360,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	2	0,00	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	4	0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	2	0,00	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS	4	0,00	360,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		1.200.382,22	930.331,15	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		1.200.382,22	923.552,13
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	2	28.782,32	18.830,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	4	363.179,48	234.519,17
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	2	363.179,48	241.298,19	ISS	4	8,00	2,90
ISS	2	8,00	2,90	PENSÃO ALIMENTÍCIA	4	2.990,40	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	2	2.990,40	0,00	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	4	4.274,80	3.630,80
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	2	4.274,80	3.630,80	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	4	800.391,22	665.994,26
RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS	2	756,00	575,00	RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS	4	756,00	575,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2	800.391,22	665.994,26	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	4	28.782,32	18.830,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		19.438.845,60	14.065.390,02	PERDAS DE INVESTIMENTOS		338.611,18	874.034,55
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		19.438.845,60	14.065.390,02	AJUSTE PARA PERDAS EM INVESTIMENTOS	5	338.611,18	874.034,55
CONTA ÚNICA RPPS		827,04	13.252,07	AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	5	338.611,18	874.034,55
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		19.438.018,56	14.052.137,95	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		28.530.884,24	19.438.845,60
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		28.530.884,24	19.438.845,60
TOTAL		38.517.804,24	27.963.532,20	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		28.530.374,61	19.438.018,56
				CONTA ÚNICA		0,00	0,00
				CONTA ÚNICA RPPS		509,63	827,04
				DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00

ROBERTO MARCELO BORBA ALVES
DIRETOR PRESIDENTE
381.623.694-49

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
TC-CRC/PE 007497/O-2
077.671.964-53



REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2

ISOLADO:5 - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

ROBERTO MARCELO BORBA ALVES

DIRETOR PRESIDENTE

381.623.694-49

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA

TC-CRC/PE 007497/O-2

077.671.964-53



REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 3

NOTA EXPLICATIVA

1. Informações Gerais

1.1. O Regime Próprio de Previdência Social do Município de Agrestina, CNPJ nº 19.065.011/0001-88, com sede na Rua Capitão Manuel Matulino, nº 21 - Centro - Agrestina - PE, cujo à natureza jurídica perante a Receita Federal é de Autarquia Municipal, integrante da administração indireta do Município de Agrestina, e tem como finalidade garantir o plano de benefícios do RPPS, observados os critérios estabelecidos em lei e na legislação Federal pertinente, garantindo a previdência social aos servidores municipais de Agrestina.

1.2. Declaramos que as demonstrações contábeis foram elaboradas com observância dos dispositivos legais que regulam a matéria, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, as Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) expedidas pela STN e demais disposições normativas vigentes.

2. Resumo das Políticas Contábeis

2.1. As demonstrações contábeis foram elaboradas em obediência às práticas da contabilidade pública adotadas no Brasil, lastreadas pela Lei Federal nº 4.320/64. O Balanço Financeiro foi elaborado em novo modelo, com base na Parte V - DCASP do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e nas orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis - IPC, publicadas pela STN.

2.2. Bases de Mensuração Utilizadas

A elaboração do balanço financeiro por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o regime de caixa definido no art. 35 da Lei nº 4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.

2.3. Novas Normas e Políticas Contábeis Alteradas

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativa na demonstração contábil apresentada.

2.4. Julgamentos pela Aplicação das Políticas Contábeis

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto a demonstração contábil apresentada.

3. Informações de Suporte e Detalhamento de itens Apresentados no Balanço Financeiro

3.1. O Balanço Financeiro demonstra as receitas e despesas orçamentárias, bem como os pagamentos e recebimentos de natureza extra-orçamentária, conjugados com os saldos, em espécie, provenientes do exercício anterior e aos que se transferem para o exercício seguinte.

Nota 1. Receita Orçamentária

Corresponde as receitas arrecadadas no exercício por fonte de recurso.

Nota 2. Recebimentos Extra-Orçamentários

No recebimentos extra-orçamentários, os Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados correspondem aos valores retidos das consignações em folha de pagamento e de serviços de terceiros, recebimento de depósitos de terceiros, e etc.

Nota 3. Despesa Orçamentária

Corresponde a despesa orçamentária empenhada no exercício.

ROBERTO MARCELO BORBA ALVES

DIRETOR PRESIDENTE

381.623.694-49

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA

TC-CRC/PE 007497/O-2

077.671.964-53

Documento Assinado Digitalmente por: NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA, ROBERTO MARCELO BORBA ALVES
Acesse em: https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam?codigo_documento:8d22e564-2eee-4fa7-a204-9905f3c1f07c



REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 4

NOTA EXPLICATIVA

Nota 4. Pagamentos Extra-Orçamentários

Nos pagamentos extra-orçamentários, os Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados correspondem aos pagamentos dos valores retidos das consignações em folha de pagamento e de serviços de terceiros, dos depósitos de terceiros, e etc.

Nota 5. Ajustes para Perdas em Investimentos

Corresponde os rendimentos negativos de aplicações financeiras de recursos do RPPS.

3.2. Informações Adicionais

3.2.1. Movimentação Financeira

O quadro abaixo apresenta de forma individualizada o resultado financeiro da execução orçamentária e extra-orçamentária do exercício.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO			
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
INGRESSOS ORÇAMENTÁRIOS	17.878.576,42	DISPÊNDIOS ORÇAMENTÁRIOS	8.447.926,60
Recursos Vinculados	17.878.576,42	Recursos Vinculados	8.447.926,60
RESULTADO DO EXERCÍCIO = DÉFICIT	0,00	RESULTADO DO EXERCÍCIO = SUPERÁVIT	9.430.649,82
INGRESSOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	1.200.382,22	DISPÊNDIOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	1.200.382,22
Restos a Pagar	0,00	Restos a Pagar	0,00
Valores Restituíveis e Valores Vinculados	1.200.382,22	Valores Restituíveis e Valores Vinculados	1.200.382,22
Outros Recebimentos Extra-Orçamentários	0,00	Outros Recebimentos Extra-Orçamentários	0,00
RESULTADO DO EXERCÍCIO = DÉFICIT	0,00	RESULTADO DO EXERCÍCIO = SUPERÁVIT	0,00
INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	338.611,18
	0,00	Perdas de Investimentos do RPPS	338.611,18
RESULTADO DO EXERCÍCIO = DÉFICIT	338.611,18	RESULTADO DO EXERCÍCIO = SUPERÁVIT	0,00
TOTAL GERAL DO DÉFICIT	0,00	TOTAL GERAL DO SUPERÁVIT	9.092.038,64

3.2.2. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções

Não houve ajustes relacionados às retenções, bem como, outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.

3.3.3. O órgão considera as retenções como pagas apenas na baixa da obrigação.

4. Outras Informações Relevantes

4.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos

Não se aplica a este demonstrativo.

ROBERTO MARCELO BORBA ALVES
DIRETOR PRESIDENTE
381.623.694-49

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
TC-CRC/PE 007497/O-2
077.671.964-53



REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 5

NOTA EXPLICATIVA

4.2. Divulgações não financeiras

Não se aplica a este demonstrativo.

4.3. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro

Não há inconformidades que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

4.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. Estágio do PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais)

De acordo com a Portaria STN nº 548, de 24 de setembro de 2015, que dispõe sobre os novos prazos-limite obrigatórios relativos à implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais na União, nos estados, no Distrito Federal e nos municípios brasileiros em continuidade ao processo de convergência da contabilidade aplicada ao setor público aos padrões internacionais, estabelece que os entes da federação deverão evidenciar em notas explicativas, o estágio de adequação ao PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais).

Em atendimento à referida Portaria, segue o Cronograma dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais:

CRONOGRAMA DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (CRESCENTE)			
PCP	Preparação de sistemas e outras providências de implantação	Obrigatoriedade dos registros contábeis	Estágio Atual de Implantação
De acordo com regras das NBC TSP e do MCASP vigentes	(até)	(a partir de)	Status
Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.	Não Aplicável	Não Aplicável	Não Aplicável
Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.	Imediato	Imediato	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.	31/12/2015	01/01/2016	Implantado

ROBERTO MARCELO BORBA ALVES

DIRETOR PRESIDENTE

381.623.694-49

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA

TC-CRC/PE 007497/O-2

077.671.964-53

Documento Assinado Digitalmente por: NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA, ROBERTO MARCELO BORBA ALVES
Acesse em: https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam?codigo_documento:8d22e564-2eee-4fa7-a204-9905f3c1f07c



REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 6

NOTA EXPLICATIVA

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.	31/12/2018	01/01/2019	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).	31/12/2018	01/01/2019	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das provisões por competência.	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura)	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respetivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.	Não Aplicável	Não Aplicável	Não Aplicável
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas.	31/12/2021	01/01/2022	Implantado

ROBERTO MARCELO BORBA ALVES

DIRETOR PRESIDENTE

381.623.694-49

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA

TC-CRC/PE 007497/O-2

077.671.964-53

Documento Assinado Digitalmente por: NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA, ROBERTO MARCELO BORBA ALVES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8d22e564-2ee-4fa7-a204-9905f3c1f07c



REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 7

NOTA EXPLICATIVA

Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.	31/12/2021	01/01/2022	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.	31/12/2022	01/01/2023	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável .	31/12/2023	01/01/2024	Em implantação
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).	31/12/2023	01/01/2024	Em implantação
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.	A ser definido em ato normativo específico.		
Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.	A ser definido em ato normativo específico.		
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.	A ser definido em ato normativo específico.		

Legenda: Implantado - O procedimento encontra-se adotado e alinhado às regras estabelecidas nas NBC TSP e do MCASP vigentes.

Em implantação - Estudos estão sendo elaborados ou foram realizados e estão em processo de operacionalização.

Não iniciado - Estudos ainda serão iniciados.

Não Aplicável - Não se aplica o procedimento ao órgão.

ROBERTO MARCELO BORBA ALVES

DIRETOR PRESIDENTE

381.623.694-49

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA

TC-CRC/PE 007497/O-2

077.671.964-53

Documento Assinado Digitalmente por: NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA, ROBERTO MARCELO BORBA ALVES
Acesse em: <https://etce.itec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigo=8d22e564-2eee-4fa7-a204-9905f3c1f07c>



REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:5 - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO

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)
1 VINCULADO	17.878.576,42	0,00	17.878.576,42	12.967.811,03	0,00	12.967.811,03
PR RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL	17.878.576,42	0,00	17.878.576,42	12.967.811,03	0,00	12.967.811,03
TOTAL	17.878.576,42	0,00	17.878.576,42	12.967.811,03	0,00	12.967.811,03

ROBERTO MARCELO BORBA ALVES

DIRETOR PRESIDENTE

381.623.694-49

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA

TC-CRC/PE 007497/O-2

077.671.964-53

Documento Assinado Digitalmente por: NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA, ROBERTO MARCELO BORBA ALVES

Acesse em: <https://etce.itec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8d22e564-2eee-4fa7-a204-9905f3c1f07c

