

**FUNPRESC - FUNDO PREV. DO MUNICIPIO DE SANTA CRUZ**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



**ISOLADO:6 - FUNPRESC - FUNDO PREV. DO MUNICIPIO DE SANTA CRUZ**

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>5.334.652,94</b>	<b>5.983.269,56</b>	<b>DESPA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>2.633.355,99</b>	<b>2.367.134,02</b>
ORDINÁRIO		0,00	5.983.269,56	ORDINÁRIO		0,00	2.367.134,02
VINCULADO		5.334.652,94	0,00	ORDINÁRIO		0,00	2.367.134,02
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS		5.334.652,94	0,00	VINCULADO		2.633.355,99	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS		2.633.355,99	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>198.647,24</b>	<b>195.232,45</b>	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO		0,00	0,00
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		1.050,00	0,00	ORÇAMENTARIA		0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.050,00	0,00	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>191.293,20</b>	<b>183.623,06</b>
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		197.597,24	195.232,45	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		191.293,20	183.623,06
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		40.210,69	27.896,30	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		40.850,90	5.348,85
ISS		12.544,37	2.940,00	ISS		3.072,50	3.185,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		144.842,18	164.396,15	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		147.369,80	175.089,21
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>18.230.639,13</b>	<b>14.602.894,20</b>	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>20.939.290,12</b>	<b>18.230.639,13</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		18.230.639,13	14.602.894,20	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		20.939.290,12	18.230.639,13
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		10.712.616,78	8.478.830,36	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		11.656.788,54	10.712.616,78
CONTA ÚNICA RPPS		7.518.022,35	6.124.063,84	CONTA ÚNICA RPPS		9.282.501,58	7.518.022,35
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>23.763.939,31</b>	<b>20.781.396,21</b>	<b>TOTAL</b>		<b>23.763.939,31</b>	<b>20.781.396,21</b>

Documento Assinado Digitalmente por: ELIANE MARIA DA SILVA SOARES, EZIUDA MARIA DE SOUSA  
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/epm/validaDocumento.aspx?documento: 6c638953-a9d2-4f3c-bd3d-d4120e096232

# FUNPRESC - FUNDO PREV. DO MUNICIPIO DE SANTA CRUZ

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



2 de

### NOTA EXPLICATIVA

#### 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 TESOURO	5.334.652,94	0,00	5.334.652,94	5.983.269,56	0,00	5.983.269,56
600 REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL			0,00	5.983.269,56		5.983.269,56
PR RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS	5.334.652,94	0,00	5.334.652,94	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>5.334.652,94</b>	<b>0,00</b>	<b>5.334.652,94</b>	<b>5.983.269,56</b>	<b>0,00</b>	<b>5.983.269,56</b>

#### Apresentação

O Balanço Financeiro Individual por Entidade (BFI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN), através do item 3, da Parte V, da 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06.

As operações de natureza orçamentária e financeiras que deram suporte a elaboração deste balanço sofreu interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of*

# FUNPRESC - FUNDO PREV. DO MUNICIPIO DE SANTA CRUZ

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



3 d

### NOTA EXPLICATIVA

*Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010.

O balanço tem por objetivo apresentar o fluxo financeiro da entidade, decorrente das operações orçamentárias e extraorçamentárias apuradas durante todo o exercício de 2020 a qual resulta em aumento ou diminuição das disponibilidades financeiras ao compararmos saldos iniciais e finais.

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e item 5 da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020, conforme anexos XIX e XXI.

Para melhor compreensão por parte dos usuários das informações contábeis, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.

Analisando os dados de 2020, observamos que as receitas orçamentárias arrecadadas (correntes e de capital) perfizeram R\$ 5.334.652,94. E os ingressos extraorçamentários R\$ 198.647,24. Quanto às despesas orçamentárias (correntes e de capital), houve empenhamento na ordem de R\$ 2.633.355,99. Os desembolsos extraorçamentários foram de R\$ 191.293,20. As transferências financeiras concedidas foram no total de R\$ 0,00 e recebidas foram no total de R\$ 0,00. Os saldos vindos do exercício anterior (01/01/2020) totalizou R\$ 18.230.639,43. O saldo ao final do exercício (31/12/2020) foi de R\$ 20.939.290,12, gerando o resultado financeiro superavitário de R\$ 2.708.650,99.

A seguir será apresentado o Balanço Financeiro na íntegra e na sequência as Notas Explicativas

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

**a.1. Nome da Entidade:**

Fundo Municipal de Previdência dos Servidores de Santa Cruz- PE CNPJ: 08.702.822/0001-26

# FUNPRESC - FUNDO PREV. DO MUNICIPIO DE SANTA CRUZ

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



4 de

### NOTA EXPLICATIVA

#### **a.2. Endereço da entidade:**

Av Três de Maio – Santa Cruz - PE

#### **a.3. Natureza jurídica da entidade:**

O Fundo Municipal de previdência de Santa Cruz, é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 113-3 “Fundo Público de Administração Direta Municipal”.

#### **a.4. Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses do governo municipal através dos repasses intraorçamentários. Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras.

#### **a.5. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª Edição e Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STNSOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STNSOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP nº “00” Estrutura Conceitual e NBC T nº 11 Apresentação 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 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) do TCE-PE.

#### **a.6. Nome do Gestor:**

Eracildo Barosa Teixeira Cargo: Diretor Presidente.  
Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

#### **a.7. Nome e CRC do contador responsável:**

Antonio Sales de Souza CRC – 18.238

# FUNPRESC - FUNDO PREV. DO MUNICIPIO DE SANTA CRUZ

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



5 de

### NOTA EXPLICATIVA

#### **a.8. Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo:**

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Regime Próprio de Previdência Social

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

A seguir serão apresentados 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.1. Bases de mensuração utilizadas:**

O balanço financeiro foi elaborado sobre o regime misto. Ou seja, de caixa para as receitas e competência para as despesas, conforme art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, realizando ao final do exercício, a inscrição dos restos a pagar processados e não processados no lado dos ingressos extraorçamentários.

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 n°s 3.992/2010 e 4.392/2014. Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição, tanto em relação a estrutura do plano de contas, como a 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.

# FUNPRESC - FUNDO PREV. DO MUNICIPIO DE SANTA CRUZ

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



6 d

### NOTA EXPLICATIVA

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 BFI é possível realizar a apuração do resultado de duas maneiras obedecendo as seguintes equações:

#### MODO 1

Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior = Resultado Financeiro do Exercício MODO 2

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

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

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no BFI 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 ou dos fluxos de caixa.

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

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao BFI. 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, caso existam.

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

# FUNPRESC - FUNDO PREV. DO MUNICIPIO DE SANTA CRUZ

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



7 d

### NOTA EXPLICATIVA

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

#### ISOLADO:6 - FUNPRESC - FUNDO PR

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>Nota 1</b>	<b>5.334.652,94</b>	<b>5.983.269,56</b>
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>0,00</u>	<u>5.983.269,56</u>
<u>VINCULADO</u>		<u>5.334.652,94</u>	<u>0,00</u>
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS		5.334.652,94	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>	<b>Nota 2</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>Nota 3</b>	<b>198.647,24</b>	<b>195.232,45</b>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>1.050,00</u>	<u>0,00</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.050,00	0,00
<u>DEPOSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>197.597,24</u>	<u>195.232,45</u>
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		40.210,69	27.896,30
ISS		12.544,37	2.940,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		144.842,18	164.396,15
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>Nota 4</b>	<b>18.230.639,13</b>	<b>14.602.894,20</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>18.230.639,13</u>	<u>14.602.894,20</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		10.712.616,78	8.478.830,36
CONTA ÚNICA RPPS		7.518.022,35	6.124.063,84
<u>DEPOSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>23.763.939,31</b>	<b>20.781.396,21</b>

**Nota 1) RECEITA ORÇAMENTÁRIA:** Os valores ordinário e vinculados somam um valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2020 foram de R\$ 5.334.652,94

**Nota 2) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 0,00 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 0,00. Esses valores seria para cobrir insuficiência financeira deste RPPS.

# FUNPRESC - FUNDO PREV. DO MUNICIPIO DE SANTA CRUZ

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



8 d

### NOTA EXPLICATIVA

**Nota 3) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 198.647,24, sendo R\$ 1.050,00, restos a pagar processados e não processados no exercício, R\$ 197.597,24 decorrentes de depósitos e consignações bancárias e valores restituíveis, como IRRF R\$ 40.210,69, ISS R\$ 12.544,37 E BANCOS, SINDICATOS E OUTROS R\$ 144.842,18.

**Nota 4) SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR:** O valor disponível em bancos em 31/12/2019 foi de R\$ 18.230.639,13. O saldo de depósitos restituíveis e valores vinculados foi de R\$ 0,00 e outros rendimentos de R\$ 0,00. Somando-se as quantias citadas tem-se como saldo anterior total o valor de R\$ 18.230.639,13. Esse valor significa que em 2019 tínhamos essa disponibilidade financeira.



# FUNPRESC - FUNDO PREV. DO MUNICIPIO DE SANTA CRUZ

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



9 d

### NOTA EXPLICATIVA

31/12/2020)

1 of 1

#### EV. DO MUNICIPIO DE SANTA CRUZ

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>Nota 5</b>	<b>2.633.355,99</b>	<b>2.367.134,02</b>
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>0,00</u>	<u>2.367.134,02</u>
ORDINÁRIO		0,00	2.367.134,02
<u>VINCULADO</u>		<u>2.633.355,99</u>	<u>0,00</u>
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS		2.633.355,99	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>	<b>Nota 6</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>	<b>Nota 7</b>	<b>191.293,20</b>	<b>183.623,06</b>
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>191.293,20</u>	<u>183.623,06</u>
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		40.850,90	5.348,85
ISS		3.072,50	3.185,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		147.369,80	175.089,21
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>Nota 8</b>	<b>20.939.290,12</b>	<b>18.230.639,13</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>20.939.290,12</u>	<u>18.230.639,13</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		11.656.788,54	10.712.616,78
CONTA ÚNICA RPPS		9.282.501,58	7.518.022,35
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>23.763.939,31</b>	<b>20.781.396,21</b>

**Nota 5) DESPESA ORÇAMENTÁRIA:** A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 2.633.355,99. Isso quer dizer que todos os gastos de 2020 foram nessa ordem de valor

**Nota 6) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:** O valor das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 0,00. Isso significa que se houvesse necessidade do ente suprir as despesas do RPPS

# FUNPRESC - FUNDO PREV. DO MUNICÍPIO DE SANTA CRUZ

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



10 de

### NOTA EXPLICATIVA

**Nota 7) PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os desembolsos extra orçamentários totalizaram R\$ 191.293,20. Deste valor os restos a pagar processados somam R\$ 0,00, IRRF R\$ 40.850,90, ISS R\$ 3.072,50 E BANCOS, SINDICATOS E OUTROS R\$ 147.369,80

**Nota 8) SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE:** O valor disponível em bancos em 31/12/2020 foi de R\$ 20.939.290,12. Esse é o valor em disponibilidade financeiro em 31/12/2020 do RPPS.

#### 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 TESOUREIRO	5.334.652,94	0,00	5.334.652,94	5.983.269,56	0,00	5.983.269,56
600 REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL			0,00	5.983.269,56		5.983.269,56
PPR RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS	5.334.652,94	0,00	5.334.652,94	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>5.334.652,94</b>	<b>0,00</b>	<b>5.334.652,94</b>	<b>5.983.269,56</b>	<b>0,00</b>	<b>5.983.269,56</b>

Neste anexo informamos as receitas de contribuições de 2020 e 2019 por recurso.

#### 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 não interferindo no BFI.

##### 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.

# FUNPRESC - FUNDO PREV. DO MUNICIPIO DE SANTA CRUZ

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



11 de

### NOTA EXPLICATIVA

**e) 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 31/12/2019	Saldo em 31/12/2020
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2019	Saldo em 31/12/2020
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**g) DESCRIÇÃO DE AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO, SE HOUVER:**

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários 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 BFI e necessitem de ajustes.

**h) INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO XIX E XXI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 110/2020 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:**

**h.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

# FUNPRESC - FUNDO PREV. DO MUNICIPIO DE SANTA CRUZ

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



12 de

### NOTA EXPLICATIVA

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.

#### h.2. Segregação das Transferências Financeiras recebidas e concedidas

Transferências Financeiras Recebidas		Transferências Financeiras Concedidas	
Para Execução Orçamentária	R\$ 0,00	Para Execução Orçamentária	R\$ 0,00
Receita lançada no fundo errado	R\$ 0,00	Receita lançada no fundo errado	R\$ 0,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 0,00</b>

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

Rubrica	Fonte de Recursos Vinculados
1.3.2.8.10.00.00 Remunerações do RPPS	R\$ 0,00
<b>Total</b>	<b>R\$ 0,00</b>

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos do RPPS. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 5.334.652,94

#### i. PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIASTN Nº 548/2015:

Para este município está sendo utilizados os prazos mais restritivos estabelecidos pela Portaria STN nº 548/2015, para cidades acima de 50.000 habitantes.

i.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo edemais órgãos da administração direta e indireta):

# FUNPRESC - FUNDO PREV. DO MUNICIPIO DE SANTA CRUZ

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



13 de

### NOTA EXPLICATIVA

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor do RPPS	31/12/2017	Concluído
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. 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 receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor do RPPS	01/01/2021	Em andamento
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor do RPPS	01/01/2021	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
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor do RPPS	01/01/2018	Concluído
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído

# FUNPRESC - FUNDO PREV. DO MUNICIPIO DE SANTA CRUZ

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



14 de

### NOTA EXPLICATIVA

Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor do RPPS	01/01/2020	Concluído
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor do RPPS	01/01/2020	Concluído
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva 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 MCASP.	Gestor do RPPS	01/01/2020	Concluído
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor do RPPS	01/01/2023	Em andamento
Ação	9. 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).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

# FUNPRESC - FUNDO PREV. DO MUNICIPIO DE SANTA CRUZ

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



15 de

### NOTA EXPLICATIVA

	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor do RPPS	01/01/2023	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor do RPPS	01/01/2020	Concluído
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor do RPPS	01/01/2018	Concluído
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor do RPPS	01/01/2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor do RPPS	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de <i>softwares</i> , marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

# FUNPRESC - FUNDO PREV. DO MUNICIPIO DE SANTA CRUZ

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



16 de

### NOTA EXPLICATIVA

	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor do RPPS	01/01/2021	Em andamento
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor do RPPS	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor do RPPS	01/01/2020	Concluído
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



# FUNPRESC - FUNDO PREV. DO MUNICÍPIO DE SANTA CRUZ

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



17 de

### NOTA EXPLICATIVA

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor do RPPS	Imediato	Não se aplica
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor do RPPS	Imediato	Não se aplica
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).				
<b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído

Documento Assinado Digitalmente por: ELIANE MARIA DA SILVA SOARES, EZIUDA MARIA DE SOUSA  
 Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 66b38953-a9d2-4f3c-bd3d-d4120e096232

# FUNPRESC - FUNDO PREV. DO MUNICIPIO DE SANTA CRUZ

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



18 de

### NOTA EXPLICATIVA

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Subação				
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído

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).

ERACILDO BARBOSA TEIXEIRA Gestora  
DIRETOR PRESIDENTE

Antonio Sales de Souza Contador CRC nº 18.238

Documento Assinado Digitalmente por: ELIANE MARIA DA SILVA SOARES, EZIUDA MARIA DE SOUSA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 66b38953-a9d2-4f3c-bd3d-d4120e096232