



# Fundo Municipal da Ação Social de Itapissuma - 2021

R BARAO DE ITAPISSUMA , S/N - CENTRO  
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000  
CNPJ Nº: 15.291.317/0001-00 Telefone: (81) 35481438

## Balanco Financeiro

Anexo 13, Lei nº4.320/64  
2021

Ingressos	Exercício Atual	Exercício Anterior	Dispêndios	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária	384.993,79	719.674,41	Despesa Orçamentária	4.587.219,34	5.729.956,68
Ordinária	0,00	0,00	Ordinária	3.917.460,09	4.231.643,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	321.016,29	717.181,91	Recursos Vinculados à Assistência Social	669.759,25	1.496.016,54
Outras Destinações de Recursos	63.977,50	2.492,50	Outras Destinações de Recursos	0,00	2.297,14
Transferências Financeiras Recebidas	4.218.872,01	5.490.408,29	Transferências Financeiras Concedidas	216.283,88	186.365,48
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	4.218.872,01	5.490.408,29	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	216.283,88	186.365,48
FMAS - Repasses Recebidos do(a) Fundo de Educação	0,00	1.299,20	FMAS - Repasses Concedidos a(o) Prefeitura	216.283,88	186.365,48
FMAS - Repasses Recebidos do(a) Prefeitura	4.218.872,01	5.489.109,09			
Recebimentos Extraorçamentários	352.494,45	307.605,51	Pagamentos Extraorçamentários	255.596,67	422.350,44
Inscrito de Restos a Pagar Não-Processados	150,00	0,00	Pagamentos de Restos a Pagar Não-Processados	0,00	119.427,66
Inscrito de Restos a Pagar Processados	35.265,00	9.255,72	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	9.255,72	39.830,44
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	317.079,45	298.349,79	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	246.340,95	263.092,34
Outros Recebimentos Extra-Orçamentários	0,00	0,00	Outros Pagamentos Extra-Orçamentários	0,00	0,00
Saldo do Exercício Anterior	669.601,99	490.586,38	Saldo para o Exercício Seguinte	566.862,35	669.601,99
<b>TOTAL GERAL:</b>	<b>5.625.962,24</b>	<b>7.008.274,59</b>	<b>TOTAL GERAL:</b>	<b>5.625.962,24</b>	<b>7.008.274,59</b>

Ediene Maria Tenório Santos  
Sec. de Ação e Serviço Social  
CPF 833.974.184-53

Ronaldo Alves de Oliveira  
Contador  
CRC 016677/O-0



# Nota Explicativa

## Balço Financeiro



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE BEZERRA TENORIO FILHO, RONALDO ALVES DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 0445d40c-3d97-41d4-9ca2-8a522519c556

### a) Informações gerais

#### a.1. Nome da entidade

Fundo Municipal da Ação Social de Itapissuma CNPJ: 15.291.317/0001-00

#### a.2. Domicílio da entidade

R BARAO DE ITAPISSUMA, S/N  
CENTRO, Itapissuma – PE  
CEP: 53700-000

#### a.3. Dados do gestor

Ediene Maria Tenório Santos  
Cargo: Sec. de Ação e Serviço Social  
CPF: 833.974.184-53

#### a.4. Dados do contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas

Ronaldo Alves de Oliveira  
CRC: 016677/O-0

### b) Resumo das políticas contábeis significativas

#### b.1. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018, Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª Edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo conselho federal de contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publico

#### b.2. Estrutura e apresentação das demonstrações contábeis aplicadas ao setor público (Parte V do MCASP e NBC 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 orçamentaria realizada e a despesa orçamentaria 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 orçamentaria; 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.

#### b.3. 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 nº4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.

#### b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alteração significativas no Balanço Financeiro. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas na NBCT SP1 6.6.

#### b.5. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

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

#### b.6. Aspectos relevantes sobre as demonstrações contábeis consolidadas

Nos demonstrativos consolidados da administração direta e indireta do município estão compreendidos os seguintes órgãos e entidades:

Fundo Municipal da Ação Social de Itapissuma

# Nota Explicativa

## Balço Financeiro



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE BEZERRA TENORIO FILHO, RONALDO ALVES DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://ste.te.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 0445d40c-3d97-41d4-9ca2-8a522519c5c6

### c) Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis

#### c.1. Ingressos orçamentários

Os ingressos orçamentários do exercício de 2021 totalizaram R\$ 384.993,79. Houve uma queda de R\$ 334.680,62 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 719.674,41.

#### c.2. Transferências financeiras recebidas

O valor das transferências recebidas do exercício de 2021 totalizaram R\$ 4.218.872,01. Houve uma queda de R\$ 1.271.536,28 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 5.490.408,29.

#### c.3. Ingressos extra orçamentários

Os ingressos extra orçamentários do exercício de 2021 totalizaram R\$ 352.494,45. Houve um aumento de R\$ 44.888,94 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 307.605,51.

#### c.4. Saldo bancário anterior

O saldo disponível em 31/12/2020 foi de 669.601,99

#### c.5. Despesa orçamentaria

O despesa orçamentária empenhada do exercício de 2021 totalizaram R\$ 4.587.219,34. Houve uma queda de R\$ 1.142.737,34 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 5.729.956,68.

#### c.6. Transferências financeiras concedidas

O valor das transferências concedidas do exercício de 2021 totalizaram R\$ 216.283,88. Houve um aumento de R\$ 29.918,40 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 186.365,48.

#### c.7. Desembolsos extra orçamentários

Os desembolsos extra orçamentários do exercício de 2021 totalizaram R\$ 255.596,67. Houve uma queda de R\$ 166.753,77 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 422.350,44.

#### c.8. Saldo bancário para o exercício seguinte

O saldo disponível em 31/12/2021 foi de 566.862,35  
O resultado apresentado foi obtido da seguinte forma:

+	Saldo do Exercício Anterior	669.601,99
+	Receita Orçamentária	384.993,79
+	Transferências Financeiras Recebidas	4.218.872,01
+	Recebimentos Extra Orçamentários	352.494,45
-	Despesas Orçamentárias	4.587.219,34
-	Transferências Financeiras Concedidas	216.283,88
-	Pagamentos Extra Orçamentários	255.596,67
=	Saldo para o Exercício Seguinte	566.862,35

#### c.9. Resultado financeiro do período

O saldo final do exercício de 2021 totalizaram R\$ 5.625.962,24. Houve uma queda de R\$ 1.382.312,35 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 7.008.274,59.

**Ediene Maria Tenório Santos**  
Sec. de Ação e Serviço Social, CPF 833.974.184-53

**Ronaldo Alves de Oliveira**  
Contador, CRC 016677/O-0



# Fundo Municipal de Saúde de Itapissuma - 2021

R SIQUEIRA CAMPOS, 61 - CENTRO  
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000  
CNPJ Nº: 11.407.543/0001-44 Telefone: (81) 35481159

## Balço Financeiro

Anexo 13, Lei nº4.320/64

2021

Ingressos	Exercício Atual	Exercício Anterior	Dispêndios	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária	9.820.016,54	11.695.056,63	Despesa Orçamentária	25.503.774,92	25.568.020,14
Ordinária	190.699,00	0,00	Ordinária	0,00	10.851,63
Recursos Vinculados à Saúde	7.639.086,49	11.691.058,98	Recursos Vinculados à Saúde	25.503.774,92	25.557.168,51
Outras Destinações de Recursos	1.990.231,05	3.997,65	Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas	18.264.762,92	13.659.309,29	Transferências Financeiras Concedidas	5.394,20	36.636,00
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	18.264.762,92	13.659.309,29	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	5.394,20	36.636,00
FMS - Repasses Recebidos do(a) Câmara	0,00	50.000,00	FMS - Repasses Concedidos a(o) Prefeitura	5.394,20	36.636,00
FMS - Repasses Recebidos do(a) Prefeitura	18.264.762,92	13.609.309,29			
Recebimentos Extraorçamentários	3.122.701,69	3.109.177,77	Pagamentos Extraorçamentários	2.027.052,60	3.564.137,19
Inscrito de Restos a Pagar Não-Processados	102.698,98	321.003,54	Pagamentos de Restos a Pagar Não-Processados	304.435,44	136.708,07
Inscrito de Restos a Pagar Processados	332.396,91	228.563,72	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	155.574,41	1.961.517,66
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	2.687.605,80	2.559.610,51	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.567.042,75	1.465.911,46
Outros Recebimentos Extra-Orçamentários	0,00	0,00	Outros Pagamentos Extra-Orçamentários	0,00	0,00
Saldo do Exercício Anterior	1.429.624,16	2.134.873,80	Saldo para o Exercício Seguinte	5.100.883,59	1.429.624,16
<b>TOTAL GERAL:</b>	<b>32.637.105,31</b>	<b>30.598.417,49</b>	<b>TOTAL GERAL:</b>	<b>32.637.105,31</b>	<b>30.598.417,49</b>

\_\_\_\_\_  
**José Bezerra Tenório Filho**  
Prefeito  
CPF 833.780.303-72

\_\_\_\_\_  
**Jason Marcos Ferreira Cavalcanti Junior**  
Contador  
CPF 04415278418



# Nota Explicativa

## Balço Financeiro



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE BEZERRA TENORIO FILHO, RONALDO ALVES DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://tce.te.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 0445d40c-3d97-41d4-9ca2-8a522519c556

### a) Informações gerais

#### a.1. Nome da entidade

Fundo Municipal de Saúde de Itapissuma CNPJ: 11.407.543/0001-44

#### a.2. Domicílio da entidade

R SIQUEIRA CAMPOS, 61  
CENTRO, Itapissuma – PE  
CEP: 53700-000

#### a.3. Dados do gestor

José Bezerra Tenório Filho  
Cargo: Prefeito  
CPF: 833.780.303-72

#### a.4. Dados do contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas

Jason Marcos Ferreira Cavalcanti Junior  
CPF: 04415278418

### b) Resumo das políticas contábeis significativas

#### b.1. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018, Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª Edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo conselho federal de contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publico

#### b.2. Estrutura e apresentação das demonstrações contábeis aplicadas ao setor público (Parte V do MCASP e NBC 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 orçamentaria realizada e a despesa orçamentaria 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 orçamentaria; 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.

#### b.3. 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.

#### b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alteração significativas no Balanço Financeiro. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas na NBCT SP1 6.6.

#### b.5. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

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

#### b.6. Aspectos relevantes sobre as demonstrações contábeis consolidadas

Nos demonstrativos consolidados da administração direta e indireta do município estão compreendidos os seguintes órgãos e entidades:

Fundo Municipal de Saúde de Itapissuma

# Nota Explicativa

## Balço Financeiro



Documento Assinado Digitalmente por: JOSÉ BEZERRA TENÓRIO FILHO, RONALDO ALVES DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://ste.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 0445d40c-3d97-41d4-9ca2-8a522519c5c6

### c) Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis

#### c.1. Ingressos orçamentários

Os ingressos orçamentários do exercício de 2021 totalizaram R\$ 9.820.016,54. Houve uma queda de R\$ 1.875.040,09 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 11.695.056,63.

#### c.2. Transferências financeiras recebidas

O valor das transferências recebidas do exercício de 2021 totalizaram R\$ 18.264.762,92. Houve um aumento de R\$ 4.605.453,63 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 13.659.309,29.

#### c.3. Ingressos extra orçamentários

Os ingressos extra orçamentários do exercício de 2021 totalizaram R\$ 3.122.701,69. Houve um aumento de R\$ 13.523,92 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 3.109.177,77.

#### c.4. Saldo bancário anterior

O saldo disponível em 31/12/2020 foi de 1.429.624,16

#### c.5. Despesa orçamentaria

O despesa orçamentária empenhada do exercício de 2021 totalizaram R\$ 25.503.774,92. Houve uma queda de R\$ 64.245,22 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 25.568.020,14.

#### c.6. Transferências financeiras concedidas

O valor das transferências concedidas do exercício de 2021 totalizaram R\$ 5.394,20. Houve uma queda de R\$ 31.241,80 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 36.636,00.

#### c.7. Desembolsos extra orçamentários

Os desembolsos extra orçamentários do exercício de 2021 totalizaram R\$ 2.027.052,60. Houve uma queda de R\$ 1.537.084,59 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 3.564.137,19.

#### c.8. Saldo bancário para o exercício seguinte

O saldo disponível em 31/12/2021 foi de 5.100.883,59

O resultado apresentado foi obtido da seguinte forma:

+	Saldo do Exercício Anterior	1.429.624,16
+	Receita Orçamentária	9.820.016,54
+	Transferências Financeiras Recebidas	18.264.762,92
+	Recebimentos Extra Orçamentários	3.122.701,69
-	Despesas Orçamentárias	25.503.774,92
-	Transferências Financeiras Concedidas	5.394,20
-	Pagamentos Extra Orçamentários	2.027.052,60
=	Saldo para o Exercício Seguinte	5.100.883,59

#### c.9. Resultado financeiro do período

O saldo final do exercício de 2021 totalizaram R\$ 32.637.105,31. Houve um aumento de R\$ 2.038.687,82 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 30.598.417,49.

José Bezerra Tenório Filho  
Prefeito, CPF 833.780.303-72

Jason Marcos Ferreira Cavalcanti Junior  
Contador, CPF 04415278418



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITAPISSUMA**  
**BALANÇO FINANCEIRO**

**Exercício: 2021**

<b>INGRESSOS</b>	<b>Nota</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>Receita Orçamentária (I)</b>		<b>6.242.171,34</b>	<b>8.006.735,66</b>
<b>Ordinária</b>			
<b>Vinculada</b>		<b>6.242.171,34</b>	<b>8.006.735,66</b>
Recursos Vinculados à Educação		-	-
Recursos Vinculados à Saúde		-	-
Recursos Vinculados à Previdência Social – RPPS	3a	6.242.171,34	8.006.735,66
Recursos Vinculados à Previdência Social – RGPS		-	-
Recursos Vinculados à Seguridade Social (...)		-	-
Outras Destinações de Recursos		-	-
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>	3c	-	-
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		-	-
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		-	-
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		-	-
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		-	-
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>	3d	<b>1.708.484,04</b>	<b>1.393.419,60</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		2.700,00	-
Inscrição de Restos a Pagar Processados		1.469,28	2.057,32
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		1.704.314,76	1.391.219,28
Outros Recebimentos Extraorçamentários		-	143,00
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>	3e	<b>15.131.155,56</b>	<b>16.071.261,98</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		15.131.155,56	16.071.261,98
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		-	-
<b>TOTAL (V) = (I+II+III+IV)</b>		<b>23.081.810,94</b>	<b>25.471.417,24</b>

**Silvânia Maria Bezerra Pottes Monteiro de Barros**  
Diretora Executiva

**Luzia Francisca dos Santos**  
Contadora  
CRC-PE 013156/O-9



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITAPISSUMA**  
**BALANÇO FINANCEIRO**

**Exercício: 2021**

DISPÊNDIOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>		<b>10.286.070,71</b>	<b>8.882.377,00</b>
<b>Ordinária</b>			
<b>Vinculada</b>		<b>10.286.070,71</b>	<b>8.882.377,00</b>
Recursos Destinados à Educação		-	-
Recursos Destinados à Saúde		-	-
Recursos Destinados à Previdência Social – RPPS	3f	10.286.070,71	8.882.377,00
Recursos Destinados à Previdência Social – RGPS		-	-
Recursos Destinados à Seguridade Social		-	-
(...)			
Outras Destinações de Recursos			
<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>	3g	-	-
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		-	-
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		-	-
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		-	-
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		-	-
<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>	3h	<b>1.662.214,02</b>	<b>1.457.884,68</b>
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		-	-
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		2.057,32	555,11
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		1.660.156,70	1.457.329,57
Outros Pagamentos Extraorçamentários		-	-
<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>	3i	<b>11.133.526,21</b>	<b>15.131.155,56</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		11.133.526,21	15.131.155,56
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		-	-
<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>		<b>23.081.810,94</b>	<b>25.471.417,24</b>

\_\_\_\_\_  
**Silvânia Maria Bezerra Pottes Monteiro de Barros**  
Diretora Executiva

\_\_\_\_\_  
**Luzia Francisca dos Santos**  
Contadora  
CRC-PE 013156/O-9



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITAPISSUMA**  
**BALANÇO FINANCEIRO**  
**Quadro Anexo**

**Exercício: 2021**

DISPÊNDIOS	Nota	Exercício Atual			Exercício Anterior		
		Receita Orçamentária (a)	Deduções da Receita Orçamentária (b)	Saldo =(a-b)	Receita Orçamentária (a)	Deduções da Receita Orçamentária (b)	Saldo =(a-b)
<b>Ordinária</b>		-	-	-	-	-	-
<b>Vinculada</b>		<b>6.242.171,34</b>	-	<b>6.242.171,34</b>	<b>8.006.735,66</b>	-	<b>8.006.735,66</b>
Recursos Destinados à Educação							-
Recursos Destinados à Saúde							-
Recursos Destinados à Previdência Social – RPPS	3b	6.242.171,34	-	6.242.171,34	8.006.735,66	-	8.006.735,66
Recursos Destinados à Previdência Social – RGPS							-
Recursos Destinados à Seguridade Social							-
(...)							-
Outras Destinações de Recursos							-
<b>TOTAL</b>		<b>6.242.171,34</b>	-	<b>6.242.171,34</b>	<b>8.006.735,66</b>	-	<b>8.006.735,66</b>

**Silvânia Maria Bezerra Pottes Monteiro de Barros**  
Diretora Executiva

**Luzia Francisca dos Santos**  
Contadora  
CRC-PE 013156/O-9



# INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DO MUNICÍPIO DE ITAPISSUMA

## NOTAS EXPLICATIVAS (ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)

### 1. INFORMAÇÕES GERAIS:

<b>a. Nome da Entidade:</b> Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Itapissuma CNPJ: 06.017.837/0001-20
<b>b. Natureza Jurídica do Órgão ou Entidade:</b> O Instituto de Previdência do Município de Itapissuma, quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil está classificado através do código 112-0 "Autarquia Municipal".
<b>c. Domicílio da Entidade:</b> Avenida David Guerra, 136 – Centro – Itapissuma – PE – CEP 53.700-000
<b>d. Natureza das Operações e Principais Atividades da Entidade:</b> O Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Itapissuma tem como atividade principal "a Seguridade Social Obrigatória". Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1095/2020 (LOA 2021). Sua fonte financeira deriva da contribuição patronal do Tesouro Municipal e contribuição compulsória dos servidores efetivos, ativos, inativos e pensionistas e de outras fontes.
<b>e. Declaração de Conformidade com a Legislação e com as Normas de Contabilidade Aplicáveis:</b> 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 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) Conselho Federal de Contabilidade (CFC). 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.
<b>Dados do Gestor:</b> Nome: <b>SILVÂNIA MARIA BEZERRA POTTES MONTEIRO DE BARROS</b> Cargo: Diretora Executiva Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.
<b>Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:</b> Nome: Luzia Francisca dos Santos CRC-PE nº 013.156/O-9 E-mail: luzia1966@hotmail.com

### 2. RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

<b>a. 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:</b> 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.
<b>b. Bases de Mensuração Utilizadas:</b> 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.
<b>c. Novas normas e políticas contábeis alteradas:</b> Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Financeiro. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas na NBCT SP 16.6.
<b>d. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:</b> Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Financeiro.

### 3. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

<b>a. Ingressos Orçamentários:</b> Os valores dos ingressos orçamentários do exercício de 2021 decorrentes das receitas públicas vinculadas ao RPPS, totalizaram R\$ 6.242.171,34.
<b>b. Detalhamento das Deduções da Receitas Orçamentárias</b> Não houve, no exercício, deduções da receita orçamentária.
<b>c. Transferências Financeiras Recebidas:</b> Não houve Transferências Financeiras Recebidas no exercício.
<b>d. Ingressos Extraorçamentários:</b> Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 1.708.484,04; sendo R\$ 1.704.314,76, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 1.469,27 relativos à inscrição dos restos a pagar processados, e, R\$ 2.700,00, referentes à inscrição de restos a pagar não processados.
<b>e. Saldo Bancário Anterior:</b> O valor disponível em bancos em 31/12/2020 foi de R\$ 15.131.155,56.
<b>f. Despesa Orçamentária:</b> A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 10.286.070,71.
<b>g. Transferências Financeiras Concedidas:</b> Não houve transferências financeiras concedidas no exercício de 2021.
<b>h. Desembolsos Extraorçamentários:</b> Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$1.662.214,02. Deste valor, os restos a pagar processados somam R\$ 2.057,32, enquanto os depósitos, consignações e valores restituíveis somam R\$ 1.660.156,70.
<b>i. Saldo Bancário para o Exercício Seguinte:</b> O valor disponível em bancos em 31/12/2021 foi de R\$ 11.133.526,21.



**j. Resultado Financeiro do Período:**

Ao compararmos as disponibilidades bancárias ao final do exercício de 2020 (R\$ 15.131.155,56) com o valor disponível ao final do exercício de 2021 (R\$ 11.133.526,21), nota-se uma variação negativa das disponibilidades financeiras na ordem de R\$ 3.997.629,35.

**4. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

**a. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não se aplica a este demonstrativo.

**b. Divulgações não financeiras:**

Não se aplica a este demonstrativo.

**c. 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 futura das operações da entidade.

**d. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

SILVÂNIA MARIA BEZERRA POTTES  
MONTEIRO DE BARROS  
Diretora Executiva

LUZIA FRANCISCA DOS SANTOS  
Contadora  
CRC PE Nº 013.156/O-9