

FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE SERRITA - FUNPRESE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



1 of 5

Documento Assinado Digitalmente por: MERCIA CARLA DA SILVA, SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS
 https://epec.tee.pe.gov.br/gnp/validaDocumentoCamCódigo do documento: 726b1d0f-1a85-43ca-ac02-5584158333da

ISOLADO:6 - FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE SERRITA - FUNPRESE

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		10.106.689,09	7.734.723,42
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.584.961,56	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.584.961,56	0,00
CONTA ÚNICA RPPS	1 F	2.584.961,56	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		7.402.547,27	7.206.135,26
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		7.402.547,27	7.206.135,26
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS	1 P	278.685,16	278.685,16
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	1 P	269.494,35	216.922,09
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	1 P	6.854.367,76	6.710.528,01
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		119.180,26	528.588,16
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS		119.180,26	528.588,16
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	1 F	119.180,26	528.588,16
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		2.923.254,87	2.923.254,87
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		2.909.890,50	2.909.890,50
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		2.909.890,50	2.909.890,50
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS	2 P	2.909.890,50	2.909.890,50
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO		13.364,37	13.364,37
BENS MÓVEIS		18.944,40	18.944,40
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	2 P	14.153,00	14.153,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	2 P	4.791,40	4.791,40
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-5.580,03	-5.580,03
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	2 P	-5.580,03	-5.580,03
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		13.029.943,96	10.657.978,29

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE		226.981,24	606.061,10
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	416.502,46
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		0,00	416.502,46
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	3 F	0,00	416.502,46
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		226.981,24	189.558,64
VALORES RESTITUIVEIS		226.981,24	189.558,64
CONSIGNAÇÕES	3 F	226.981,24	189.558,64
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		2.583.818,57	-122.648.811,23
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		2.583.818,57	-122.648.811,23
PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		2.583.818,57	-122.648.811,23
PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	4 P	44.190.063,78	-41.235.410,53
PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	4 P	54.334.549,36	-81.921.750,23
PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	4 P	-142.993.078,00	0,00
PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO PLANO PREVIDENCIÁRIO	4 P	47.052.283,43	508.349,53
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL PASSIVO		2.810.799,81	-122.042.750,15

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		10.219.144,15	132.700.728,44

FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE SERRITA - FUNPRESE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)



2 of 5

Exercício de 2021

ISOLADO:6 - FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE SERRITA - FUNPRESE

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		10.219.144,15	132.700.728,44
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		10.219.144,15	132.700.728,44
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	5 P	-122.481.584,29	0,00
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	5 P	132.700.728,44	132.700.728,44
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		10.219.144,15	132.700.728,44
				TOTAL		13.029.943,96	10.657.978,29

Documento Assinado Digitalmente por: MÉRICA CARLA DA SILVA. SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS
 https://etce.ce.gov.br/validadorDoc:seam Código do documento: 726b1d0f-1a85-43ca-ac92-5584158c33da

ELIZABETH JANUÁRIO DOS SANTOS
 PRESIDENTE
 668.933.804-53

MÉRICA CARLA DA SILVA
 CONTADORA CRC 023970/O-5
 053.348.644-07

FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE SERRITA - FUNPRESE
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



3 of 5

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	6	2.704.141,82	528.588,16	PASSIVO FINANCEIRO (226.981,24)+RP não Proc.(0,00)	6	226.981,24	606.061,10
ATIVO PERMANENTE	6	10.325.802,14	10.129.390,13	PASSIVO PERMANENTE	6	2.583.818,57	-122.648.811,25
				SALDO PATRIMONIAL	6	10.219.144,15	132.700.728,44

ELIZABETH JANUÁRIO DOS SANTOS
PRESIDENTE
668.933.804-53

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA CRC 023970/O-5
053.348.644-07

FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE SERRITA - FUNPRESE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: MÉRICA CARLA DA SILVA, SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gppw/validaDoc.seam> Código do documento: 726b1d0f-1a85-43ca-ac92-5584158c33da

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		0,00	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	7	0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	7	0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	7	0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	7	0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	7	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		0,00	0,00

ELIZABETH JANUÁRIO DOS SANTOS
 PRESIDENTE
 668.933.804-53

MÉRICA CARLA DA SILVA
 CONTADORA CRC 023970/O-5
 053.348.644-07

FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE SERRITA - FUNPRESE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: MERCIA CARLA DA SILVA, SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 726b1d0f-1a85-43ca-ac92-5584158c33da

ELIZABETH JANUÁRIO DOS SANTOS
PRESIDENTE
668.933.804-53

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA CRC 023970/O-5
053.348.644-07

FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE SERRITA - FUNPRESE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

1 of 15

ISOLADO:6 - FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE SERRITA - FUNPRESE

Exercício de 2021

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)		0,00	269.717,30
001	Ordinario	8	0,00	-189.328,74
110	GERAL	8	0,00	-229,90
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	8	0,00	371.916,49
610	RPPS-CONTRIBUIÇÕES	8	0,00	87.359,45
14	TRANSFERENCIAS DO FUNDEB-COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO (ORDINÁRIO)		0,00	-938,10
610	RPPS-CONTRIBUIÇÕES	8	0,00	-938,10
44	RECURSOS DESTINADOS AO RPPS-PLANO FINANCEIRO (ORDINÁRIO)		2.477.160,58	-346.252,14
610	RPPS-CONTRIBUIÇÕES	8	2.477.160,58	-346.252,14
TOTAL			2.477.160,58	-77.472,94

ELIZABETH JANUÁRIO DOS SANTOS
PRESIDENTE
668.933.804-53

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA CRC 023970/O-5
053.348.644-07



FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE SERRITA - FUNPRESE

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

2 of 15

Exercício de 2021

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo de Previdência de Serrita

CNPJ:

04.767.440.0001/20

Endereço da entidade:

R. BARBOSA LIMA, Nº 63 CENTRO, CEP: 56140-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo de Previdência de Serrita é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 112-0 “Autarquia Municipal” / 120-1 “Fundo Público”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este RPPS possui como atividade principal a “Seguridade social obrigatória”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei nº 764, de 24 de novembro de 2020 (LOA 2021).

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 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

Nome do(a) Gestor(a):

ELIZABETH JANUÁRIO DOS SANTOS, cargo: Gestora Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024.

ELIZABETH JANUÁRIO DOS SANTOS
PRESIDENTE
668.933.804-53

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA CRC 023970/O-5
053.348.644-07



Documento Assinado Digitalmente por: MÉRICA CARLA DA SILVA, SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 726b1d0f-1a85-43ca-ae92-5584158c33da

FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE SERRITA - FUNPRESE

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

3 of 15

Exercício de 2021

NOTA EXPLICATIVA

Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:

Mércia Carla da Silva – Contadora CRC/PE 023970/O-5

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

A Lei nº 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente. Por conta desse fato, e com as alterações nos anexos, o Balanço Patrimonial passou a dar ênfase à visão patrimonial da entidade como um todo, como seu endividamento e liquidez, por exemplo; facilitando o entendimento da sociedade e órgãos de controle na hora da fiscalização.

Crítérios para Reconhecimento de Receitas e Despesas:

O Regime contábil utilizado foi o Regime Misto. Regime de Caixa para Receita e Competência para Despesa.

c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município no último dia do exercício contábil. Através de sua análise, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (Ativos), das obrigações (Passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (Patrimônio Líquido) desta entidade pública.

O Balanço Patrimonial, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição, é composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.

ELIZABETH JANUÁRIO DOS SANTOS
PRESIDENTE
668.933.804-53

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA CRC 023970/O-5
053.348.644-07



Documento Assinado Digitalmente por: MÉRICA CARLA DA SILVA, SEBASTIAO BENEDETO DOS SANTOS
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 726b1d0f-1a85-43ca-ae92-5584158c33da

FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE SERRITA - FUNPRESE

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

4 of 15

NOTA EXPLICATIVA

Quadro Principal

O quadro Principal foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Os ativos e passivos são apresentados em níveis sintéticos (3º nível ou 4º nível). As contas do ativo estão dispostas em ordem decrescente de grau de conversibilidade. As contas do passivo, em ordem decrescente de grau de exigibilidade. Neste quadro, estão contidas informações referentes ao:

- Ativo Circulante da entidade (ativos disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis): Caixa e Equivalentes de Caixa; Créditos a Curto Prazo; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo; Estoques e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.
- Ativo Não Circulante (ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis): Ativo Realizável a Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.
- Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições a Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.
- Passivo Não Circulante (passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.
- Patrimônio Líquido (valor residual dos ativos depois de deduzidos de todos os passivos): Patrimônio Social e Capital Social; Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital; Reservas de Capital; Ajustes de Avaliação Patrimonial; Reservas de Lucros; Demais Reservas; Resultados Acumulados e Ações/Cotas em Tesouraria.

Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

Este quadro foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Estão inclusas, também, as contas que representam passivo financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Créditos Empenhados a Liquidar" e "Restos a Pagar Não Processados a Liquidar". Neste quadro, são demonstradas informações referentes ao:

- Ativo Financeiro da entidade: Créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os respectivos valores.
- Ativo Permanente: Bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.
- Passivo Financeiro: Dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária.
- Passivo Permanente: Dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

Quadro das Contas de Compensação:

Neste quadro, estão representadas as contas representativas dos atos potenciais (atos a executar que podem afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente) ativos ou passivos. Os atos potenciais ativos a executar podem afetar o patrimônio positivamente, já os atos potenciais passivos, negativamente. O quadro foi elaborado utilizando a classe 8 (Controles Credores) do PCASP.

ELIZABETH JANUÁRIO DOS SANTOS
PRESIDENTE
668.933.804-53

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA CRC 023970/O-5
053.348.644-07



FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE SERRITA - FUNPRESE

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

5 of 15



Documento Assinado Digitalmente por: MÉRICA CARLA DA SILVA, SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 726b1d0f-1a85-43ca-ac92-5584158c33da

NOTA EXPLICATIVA

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Este quadro foi elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR), segregado por fonte/destinação de recursos. Ele apura o resultado (superávit/déficit) em conformidade com o §2º do art. 43 da Lei 4.320/1964.

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Ativo Circulante:

Os bens e direitos a curto prazo evidenciados neste demonstrativo em 2021 totalizaram: R\$: 10.106.689,99. Subdivididos em:

▪ Caixa e Equivalentes de Caixa:

As disponibilidades financeiras do RPPS totalizaram R\$ 2.584.961,56 provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidade	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Instituto de Previdência de Serrita	R\$ 2.584.961,56	R\$ 0,00

▪ Créditos a Curto Prazo:

O RPPS possui um montante de R\$ a receber, detalhados a seguir:

DETALHAMENTO CRÉDITOS A CURTO PRAZO

Item	Valor (R\$)
Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo – CONSIGNADOS	R\$ 0,00
Salário Família	R\$ 0,00
Créditos a receber de entidades estaduais, distritais e municipais – CONTRIBUIÇÃO SERVIDOR (1)	R\$ 269.494,35
Créditos a receber de entidades estaduais, distritais e municipais – CONTRIBUIÇÃO PATRONAL (2)	R\$ 6.854.367,76 ,sendo 140.414,00 referente ao exercício de 2021.

ELIZABETH JANUÁRIO DOS SANTOS
PRESIDENTE
668.933.804-53

MÉRICA CARLA DA SILVA
CONTADORA CRC 023970/O-5
053.348.644-07

FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE SERRITA - FUNPRESE

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

6 of 15

NOTA EXPLICATIVA

Parcelamentos – Curto Prazo	R\$ 278.685,16
-----------------------------	----------------

❖ **(1) DETALHAMENTO – CONTRIBUIÇÃO SERVIDOR A RECEBER:**

- ✓ Contribuição Servidor – Prefeitura Municipal: R\$ 11.149,06
- ✓ Contribuição Servidor – FMS: R\$ 41.423,20
- ✓ Contribuição Servidor – FMAS: R\$ 0,00
- ✓ Contribuição Servidor – FME: R\$ 0,00

❖ **(2) DETALHAMENTO – CONTRIBUIÇÃO PATRONAL A RECEBER:**

- ✓ Contribuição Patronal – Prefeitura Municipal: R\$ 29.002,63
- ✓ Contribuição Patronal – FMS: R\$ 104.150,28
- ✓ Contribuição Patronal – FMAS: R\$ 198,41
- ✓ Contribuição Patronal – FME: R\$ 7.062,68

▪ **Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:**

Ficaram registrados o total de: R\$ 119.180,26, oriundos de aplicação.

▪ **Estoques:**

Não houve registros.

▪ **Ativo Não Circulante Mantido para Venda:**

Não houve registros.

▪ **VPD Pagas Antecipadamente:**

Não houve registros.

Nota 2 – Ativo Não Circulante:

Os ativos de longo prazo do município totalizaram: R\$: 2.923.254,87 subdivididos em:

▪ **Ativo Realizável a Longo Prazo:**

O valor de R\$ 2.909.890,50 corresponde a Parcelamentos a receber junto às entidades municipais.

▪ **Investimentos:**

ELIZABETH JANUÁRIO DOS SANTOS
PRESIDENTE
668.933.804-53

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA CRC 023970/O-5
053.348.644-07



FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE SERRITA - FUNPRESE

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

7 of 15



Documento Assinado Digitalmente por: MERCIA CARLA DA SILVA, SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 726b1d0f-1a85-43ca-ac92-5584158c33da

NOTA EXPLICATIVA

Não houve registros.

- **Imobilizado:**

O valor do imobilizado ao final de 2021 foi de: R\$ 13.364,37, proveniente de bens móveis e imóveis.

- **Intangível:**

Não houve registros.

Nota 3 - Passivo Circulante:

As dívidas e obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 226.981,24

- **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo:**

Não houve registros.

- **Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo:**

Não houve registros.

- **Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:**

- **Obrigações Fiscais a Curto Prazo:**

Não houve registros.

- **Provisões a Curto Prazo:**

Não houve registros.

- **Demais Obrigações a Curto Prazo:**

Essas demais obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 226.981,24, provenientes de consignações.

Nota 4 - Passivo Não Circulante:

As obrigações a longo prazo totalizaram: R\$ 2.583.818,57, subdivididas em:

- **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo:**

Não houve registros.

ELIZABETH JANUÁRIO DOS SANTOS
PRESIDENTE
668.933.804-53

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA CRC 023970/O-5
053.348.644-07

FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE SERRITA - FUNPRESE

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

8 of 15



Documento Assinado Digitalmente por: MÉRICA CARLA DA SILVA, SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 726b1d0f-1a85-43ca-ac92-5584158c33da

NOTA EXPLICATIVA

- **Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:**
Não houve registros.
- **Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo:**
Não houve registros.
- **Obrigações Fiscais a Longo Prazo:**
Não houve registros.
- **Provisões a Longo Prazo:**
Esses valores totalizaram: R\$ 2.583.818,57

ELIZABETH JANUÁRIO DOS SANTOS
PRESIDENTE
668.933.804-53

MÉRICA CARLA DA SILVA
CONTADORA CRC 023970/O-5
053.348.644-07

FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE SERRITA - FUNPRESE

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

9 of 15



Documento Assinado Digitalmente por: MÉRICA CARLA DA SILVA, SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 726b1d0f-1a85-43ca-ae92-5584158c33da

NOTA EXPLICATIVA

Ativo	
Plano de Contas	RS
(1) Ativo - Plano Previdenciário	2.583.818,57
Parcelamento de débitos previdenciários - Curto prazo	0,00
Parcelamento de débitos previdenciários - Longo prazo	0
Total do Ativo	2.583.818,57
PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS	2.583.818,57
PLANO PREVIDENCIÁRIO	
(2) Provisões para Benefícios Concedidos	44.190.063,78
(+) Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	46.119.871,01
(-) Contribuições do Ente	0,00
(-) Contribuições do Inativo	0,00
(-) Contribuições do Pensionista	0,00
(-) Compensação Previdenciária	-1.929.807,23
(-) Apostes financeiros para cobertura do déficit atuarial	0,00
(3) Provisões para Benefícios a Conceder	54.334.549,36
(+) Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	132.136.004,73
(-) Contribuições do Ente	-38.850.126,07
(-) Contribuições do Ativo	-26.036.465,52
(-) Compensação Previdenciária	-12.914.863,78
(-) Apostes financeiros para cobertura do deficit atuarial	-142.993.078,00
(-) Outros Créditos	-142.993.078,00

ELIZABETH JANUÁRIO DOS SANTOS
PRESIDENTE
668.933.804-53

MÉRICA CARLA DA SILVA
CONTADORA CRC 023970/O-5
053.348.644-07

FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE SERRITA - FUNPRESE

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

10 of 15

NOTA EXPLICATIVA

Nota 5 - Patrimônio Líquido:

O saldo patrimonial do município no exercício deste demonstrativo, passando de R\$ 132.700,728,44 em 2020 para R\$ 10.219.144,15

Nota 6 – Saldo Patrimonial:

Esse resultado se dá pela diferença entre os Ativos Financeiro e Permanente e Passivos Financeiro e Permanente, acrescido dos Restos a Pagar Não Processados. Com isso, o saldo patrimonial foi de R\$ 10.219.144,15.

Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:

Dos contratos vigentes no Instituto, falta ser recebido/executado: R\$: 0,00

Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Houve um superávit de R\$ 2.477.160,58 que se dá pela suficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

Obs: As destinações de recursos que se encontram negativas no demonstrativo simbolizam que os valores empenhados foram superiores aos recursos arrecadados. Isso pode se dar, por exemplo, por atraso nos repasses do Governo Federal e/ou Estadual; atendimento a situações extraordinárias de emergência/calamidade pública; não acompanhamento da programação orçamentária e financeira; não-recebimento de contribuições de servidor e patronal, etc.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há dados que possam afetar a compreensão do usuário.

ELIZABETH JANUÁRIO DOS SANTOS
PRESIDENTE
668.933.804-53

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA CRC 023970/O-5
053.348.644-07



Documento Assinado Digitalmente por: MÉRICA CARLA DA SILVA. SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 726b1d0f-1a85-43ca-ae92-5584158c33da

FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE SERRITA - FUNPRESE

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

11 of 15



Documento Assinado Digitalmente por: MERCIA CARLA DA SILVA. SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 726b1d0f-1a85-43ca-ae92-5584158c33da

NOTA EXPLICATIVA

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XXII DA RESOLUÇÃO TC Nº 110, DE 09 DE DEZEMBRO DE 2020:

1. Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuito:

Não há registros para esta entidade.

3. Valor atribuído em Transferências de Ativos:

Não há registros para esta entidade

4. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:

Não há registros para esta entidade

5. Componentes Patrimoniais avaliados por critérios distintos (NBC T SP 16.7):

Não foram utilizados critérios distintos para os componentes patrimoniais.

6. Detalhamento dos montantes expostos das demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões (critérios adotados, eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de possíveis reconhecimentos de inservibilidade de bens):

Os bens do município foram registrados conforme solicita a legislação vigente. Até o fechamento deste balanço, o setor de patrimônio não disponibilizou informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão. Não houve reconhecimento de bens por inservibilidade.

7. Relação entre as Provisões e Passivos Contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

8. Perdas da Dívida Ativa (metodologia utilizada e memória de cálculo):

Não há registros fornecidos pelo setor responsável por este cálculo.

9. Provisões no Período:

Há um tipo de provisão exposto no Passivo Não Circulante: “Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo”. Nele, está disposto o valor estimado de recebimentos e gastos com benefícios previdenciários de servidores que fazem parte do Regime Próprio de Previdência Social.

ELIZABETH JANUÁRIO DOS SANTOS
PRESIDENTE
668.933.804-53

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA CRC 023970/O-5
053.348.644-07

FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE SERRITA - FUNPRESE

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

12 of 15



Documento Assinado Digitalmente por: MÉRICA CARLA DA SILVA. SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 726b1d0f-1a85-43ca-ac92-5584158c33da

NOTA EXPLICATIVA

De acordo com o MCASP, 8ª edição, entende-se por Provisão Matemática Previdenciária a diferença a maior entre os valores provisionados para fazer face à totalidade dos compromissos futuros do plano para com seus beneficiários e dependentes e as contribuições correspondentes. Ou seja, a provisão matemática previdenciária, também conhecida como passivo atuarial, representa o valor presente do total dos recursos necessários ao pagamento dos compromissos dos planos de benefícios, calculados atuarialmente, em determinada data. No caso deste município:

	2020	2021
Provisões de Benefícios Concedidos	R\$ -41.235.410,55	R\$ 44.190.063,78
Provisões de Benefícios a Conceder	R\$ -81.921.750,23	R\$ 54.334.549,36

Além dessas, está disposto um Plano de Amortização, que são políticas destinadas à cobertura do déficit atuarial do Regime Próprio de Previdência Social – RPPS. Essa política pode instalar uma alíquota de contribuição suplementar, ou estabelecer aportes periódicos para cobertura do déficit atuarial. As provisões do Plano de Amortização comportaram-se da seguinte forma: / Este RPPS não dispõe de Plano de Amortização.

	2020	2021
Plano de Amortização	R\$ 0,00	R\$ 0,00

7.1 Memória de cálculo da Provisão Matemática Previdenciária:

ELIZABETH JANUÁRIO DOS SANTOS
PRESIDENTE
668.933.804-53

MÉRICA CARLA DA SILVA
CONTADORA CRC 023970/O-5
053.348.644-07

FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE SERRITA - FUNPRESE**ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL****DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL**

PERÍODO

13 of 15

NOTA EXPLICATIVA

Ativo	
Plano de Contas	RS
(1) Ativo - Plano Previdenciário	2.583.818,57
Parcelamento de débitos previdenciários - Curto prazo	0,00
Parcelamento de débitos previdenciários - Longo prazo	0
Total do Ativo	2.583.818,57
PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS	2.583.818,57
PLANO PREVIDENCIÁRIO	
(2) Provisões para Benefícios Concedidos	44.190.063,78
(+) Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	46.119.871,01
(-) Contribuições do Ente	0,00
(-) Contribuições do Inativo	0,00
(-) Contribuições do Pensionista	0,00
(-) Compensação Previdenciária	-1.929.807,23
(-) Aportes financeiros para cobertura do deficit atuarial	0,00
(3) Provisões para Benefícios a Conceder	54.334.549,36
(+) Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	132.136.004,73
(-) Contribuições do Ente	-38.850.126,07
(-) Contribuições do Ativo	-26.036.465,52
(-) Compensação Previdenciária	-12.914.863,78
(-) Aportes financeiros para cobertura do deficit atuarial	-142.993.078,00

ELIZABETH JANUÁRIO DOS SANTOS
PRESIDENTE
668.933.804-53

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA CRC 023970/O-5
053.348.644-07



Documento Assinado Digitalmente por: MÉRICA CARLA DA SILVA, SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 726b1d0f-1a85-43ca-ac92-5584158c33da

FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE SERRITA - FUNPRESE

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

14 of 15

NOTA EXPLICATIVA

10. Informações de Passivos Contingentes – NBC T SP 03 – Item 100:

Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação ao valor ou à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.

11. Informações Relacionadas a Estoques:

O município, até o fechamento deste balanço, não informou qualquer informação a respeito de estoques, ficando o tratamento contábil mensal dado mensalmente ao material de consumo (natureza 3.3.90.30) o registro diretamente na Variação Patrimonial Diminutiva. Não houve reversão da redução de estoque.

12. Informações Adicionais (NBC T SP – 01 – Item 106):

Não houve informações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.

13. Natureza e Principais classes de heranças, presentes e doações (principais classes de bens em espécie recebidos):

Não há registros para este município.

14. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105):

Não há registros para este município.

15. Avaliação externa para mensuração de provisões (NBC T SP 03 – Item 103):

Foi realizada avaliação externa para mensuração de provisões atuariais.

Nome do Atuário: Ericles Mateus Batista Rodrigues

Inscrição n°: MT/AIBA:3120

Data-Base: 31/12/2021

16. Impairment (Eventos que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização; Valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida; Qual valor recuperável; Natureza do Ativo):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

ELIZABETH JANUÁRIO DOS SANTOS
PRESIDENTE
668.933.804-53

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA CRC 023970/O-5
053.348.644-07



Documento Assinado Digitalmente por: MÉRICA CARLA DA SILVA, SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 726b1d0f-1a85-43ca-ac92-5584158c33da

FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE SERRITA - FUNPRESE

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2021

15 of 15



Documento Assinado Digitalmente por: MÉRICA CARLA DA SILVA, SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 726b1d0f-1a85-43ca-ac92-5584158c33da

NOTA EXPLICATIVA

17. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

Saldo em 31/12/2020:	Saldo em 31/12/2021:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

18. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

Saldo em 31/12/2020:	Saldo em 31/12/2021:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

19. Ajustes relacionados às retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

20. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas nesta Demonstração, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

ELIZABETH JANUÁRIO DOS SANTOS
PRESIDENTE
668.933.804-53

MÉRICA CARLA DA SILVA
CONTADORA CRC 023970/O-5
053.348.644-07