

INST. DE PREVIDÊNCIA SOC. DO MUNIC. DE ESCADA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 8 - INST. DE PREVIDÊNCIA SOC. DO MUNIC. DE ESCADA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	35.561.652,82	35.561.652,82	41.183.696,18	5.622.043,36
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	35.061.652,82	35.061.652,82	40.940.293,83	5.878.641,01
Contribuições Sociais	35.061.652,82	35.061.652,82	40.940.293,83	5.878.641,01
RECEITA PATRIMONIAL	450.000,00	450.000,00	219.933,63	-230.066,37
Valores Mobiliários	450.000,00	450.000,00	219.933,63	-230.066,37
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	50.000,00	50.000,00	23.468,72	-26.531,28
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	10.000,00	10.000,00	23.468,72	13.468,72
Demais Receitas Correntes	40.000,00	40.000,00	0,00	-40.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	35.561.652,82	35.561.652,82	41.183.696,18	5.622.043,36
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	35.561.652,82	35.561.652,82	41.183.696,18	5.622.043,36
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	35.561.652,82	35.561.652,82	41.183.696,18	5.622.043,36
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

TERESA FRANCISCA PINA DOS SANTOS

661.164.654-04

LUCAS NUNES DE BARROS

CONTADOR
084.281.614-37

MIRITÂNIA MENDES MAGALHÃES SILVA

TESOUREIRA
330.024.364-53



Documento Assinado em: 31/12/2023
Assinatura: LUCAS NUNES DE BARROS
CPF: 084.281.614-37
Documento: 8bfc323f5-3032-42fd-a903-f64f28993f83

INST. DE PREVIDÊNCIA SOC. DO MUNIC. DE ESCADA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f)-(g)-(h)-(i)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	35.501.652,82	40.927.139,34	40.811.225,90	40.775.087,01	40.772.337,01	115.811,44
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	34.686.652,82	40.043.302,46	39.928.176,38	39.928.176,38	39.928.176,38	115.126,08
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	815.000,00	883.836,88	883.049,52	846.910,63	844.160,63	89.886,36
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	60.000,00	14.630,24	14.630,24	14.630,24	14.630,24	0,00
INVESTIMENTOS	60.000,00	14.630,24	14.630,24	14.630,24	14.630,24	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	35.561.652,82	40.941.769,58	40.825.856,14	40.789.717,25	40.786.967,25	115.811,44
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	35.561.652,82	40.941.769,58	40.825.856,14	40.789.717,25	40.786.967,25	115.811,44
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	357.840,04	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	35.561.652,82	40.941.769,58	41.183.696,18	40.789.717,25	40.786.967,25	115.811,44
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b+c+d+e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)				
DESPESAS CORRENTES	42.271,59	36.138,89	42.111,57	42.111,57	0,00	36.138,89
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	5.211,57	0,00	5.211,57	5.211,57	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	37.060,02	36.138,89	36.900,00	36.900,00	0,00	36.138,89
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	42.271,59	36.138,89	42.111,57	42.111,57	0,00	36.298,91

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO JAN A DEZ 2023
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)			
DESPESAS CORRENTES	8.181,36	2.750,00	605,06	0,00	10.326,30
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	7.576,30	0,00	0,00	0,00	7.576,30
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	605,06	2.750,00	605,06	0,00	2.750,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	8.181,36	2.750,00	605,06	0,00	10.326,30

TERESA FRANCISCA PINA DOS SANTOS
661.164.654-04

LUCAS NUNES DE BARROS
CONTADOR
084.281.614-37

MIRITÂNIA MENDES MAGALHÃES SILVA
TESOUREIRA
330.024.364-53

INST. DE PREVIDÊNCIA SOC. DO MUNIC. DE ESCADA
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2023)



Orçamento Programa - Exercício de 2023

ANEXO A

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (b-c)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	30.031.476,42	30.031.476,42	34.220.009,25	4.188.522,33
RECEITAS CORRENTES	30.031.476,42	30.031.476,42	34.220.009,25	4.188.522,33
7200.00.0. CONTRIBUIÇÕES (INTRA)	30.011.476,42	30.011.476,42	34.196.540,53	4.185.044,11
7900.00.0. OUTRAS RECEITAS CORRENTES (INTRA)	20.000,00	20.000,00	23.468,72	3.668,72
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-i)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: TEREZA FRANCISCA PINA DOS SANTOS, LUCAS NUNES DE BARROS
Acesse em: https://portal.ppsa.org.br/portal/validaDoc.seam?codigo_documento:8bf323f5-3032-42fd-a903-f64f28993f83

TERESA FRANCISCA PINA DOS SANTOS
661.164.654-04

LUCAS NUNES DE BARROS
CONTADOR
084.281.614-37

MIRITÂNIA MENDES MAGALHÃES SILVA
TESOUREIRA
330.024.364-53



NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS

Nome da Entidade

ENTE: Instituto de Previdência Social do Município de Escada

CNPJ:

06.152.328/0001-00

Endereço da Entidade

Rua João Manoel Pontual, 166, centro, Escada-PE

Natureza Jurídica

O Instituto de Previdência Social do Município de Escada é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 103-1 Órgão Público do Poder Executivo Municipal.

Dados do Gestor

Teresa Francisca Pina dos Santos, Gerente de Previdência.

Dados do Contador:

Lucas Nunes de Barros, CRC-PE N°022042/O-7, e-mail: barroslucas@gmail.com

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 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público 9ª 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 16.6. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF).

B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Bases de mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 173, 9ª 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, 9ª edição

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Orçamentário.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária

As receitas orçamentárias seguem o regime contábil de Caixa, sendo consideradas realizadas quando são efetivamente arrecadadas. As receitas que constam no orçamento estão de acordo com o disposto no art. 11 da Lei 4.320/64. As despesas orçamentárias seguem o regime contábil da Competência, e são consideradas realizadas, para efeito orçamentário, conforme disposto no art. 35 da Lei 4320/64, no momento em que são empenhadas. Para efeito contábil, são consideradas realizadas no momento de sua liquidação

C) BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Orçamentário, de acordo com o previsto no art. 102 da lei 4.320/64, apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas. O Balanço Orçamentário, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição, é composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados; e
- Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados.

Além disso, para aprimorar a informação, são evidenciados também:

- Quadro das Despesas Intra-orçamentárias, caso houver; e

Quadro das Receitas Intra-orçamentárias, caso houver.

Quadro Principal:



O quadro principal mostra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Estas serão apresentadas conforme a classificação por natureza. No caso da despesa, a classificação funcional também é utilizada complementarmente à classificação por natureza. Ainda no quadro principal, as receitas são informadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, descontos, retificações, deduções para o FUNDEB e repartições da receita tributária entre os entes da Federação, quando registradas como dedução.

Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados:

São informados nesse quadro os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior e suas respectivas fases de execução.

Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados e Restos a Pagar Não Processados Liquidados:

São informados nesse quadro os restos a pagar processados inscritos no exercício anterior nas respectivas fases de execução. São informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.

D) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Comportamento da Receita

O total das receitas previstas para o exercício de 2023 conforme Lei Orçamentária Anual foi de R\$ 35.561.652,82, sendo arrecadado o valor de R\$ 41.183.696,18 gerando um superavit de arrecadação no valor de R\$ 5.622.043,36 que se dá pela diferença entre a Previsão Atualizada e a Receita Realizada

Execução da Despesa

A despesa total autorizada foi de R\$ 35.561.652,82 e houve uma atualização para R\$ 40.941.769,58 por intermédio do decreto N° 192 de 01 de novembro de 2023 por excesso de arrecadação no valor de R\$ 6.531.000,00 e anulação com os decretos 191 de 01 de dezembro de 2023 no valor de -R\$1.054.883,24 e 157 de 05 de maio de 2023 – R\$96.000,00

Com a atualização no orçamento foi empenhado R\$ 40.941.769,58 gerando uma economia orçamentária da despesa de R\$ 115.913,44 decorrente da diferença entre dotação atualizada e despesa empenhada.

Resultado Orçamentário

Houve um superávit no balanço orçamentário no total de R\$ 357.840,04 que é a diferença entre as receitas totais arrecadas e as despesas totais empenhadas conforme quadro abaixo:

Receitas Arrecadadas	Despesas Empenhadas	Resultado superavitário
R\$ 41.183.696,18	R\$ 40.825.856,14	R\$ 357.840,04



Detalhamento das Receitas e Despesas Intra-orçamentárias:

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITA REALIZADA	SALDO A REALIZAR
Receita Intra-orçamentárias	30.031.476,42	30.031.476,42	34.220.009,25	4.188.532,83
Receita de Contribuição	30.011.476,42	30.011.476,42	34.196.540,53	4.185.064,11
Outras Receitas Correntes	20.000,00	20.000,00	23.468,72	3.468,72

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	SALDO A REALIZAR
Despesas Intra-orçamentárias	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00

Procedimento adotado em relação aos Restos a Pagar processados e não processados.

Houve o registro de restos a pagar não processados no valor de R\$ 36.138,89 e pagamento de restos de exercícios anteriores no valor de R\$ 42.111,57 Já em relação aos restos a pagar processados houve a inscrição de R\$ 2.750,00 e pagamento de restos de exercícios anteriores no valor de 605,06.

E) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo



Documento Assinado Digitalmente por: TERESA FRANCISCA PINA DOS SANTOS, LUCAS NUNES DE BARROS
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8bf323f5-3032-42fd-a903-f64f28993f83

. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.