Documento Assinado Digitalmente por: JOAO GUALBERTO COMBE GOMES, ELIAS ALVES DE LIRA
Acesse em: http://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: c23633bf-facb-41ec-b510-8cf10f2e03f9

tituto de Previdência dos Servidores Municipais de Vitória de Santo Antão - Fundo Fin

Praça Praça Padre Félix Barreto, 1 - Livramento - 55.602-360 - Vitória de Santo Antão/ PE
CNPJ: 06.259.729/0001-63 Fone: (81) 3523 2711

Usuário: João Gualberto	Chave de Autenticação	Página
	1322-6941-272	1 / 1

Anexo 13 - Balanço Financeiro

Valores em R$ - Período: 01/01/2016 até 31/12/2016
Despesa realizada: Empenhada

Ingressos			Dispêndios		
ESPECIFICAÇÃO	**Exercício Atual**	**Exercício Anterior**	**ESPECIFICAÇÃO**	**Exercício Atual**	**Exercício Anterior**
Receita orçamentária (I)	**15.397.786,29**	**23.482.752,19**	**Despesa orçamentária (VI)**	**31.412.709,08**	**26.138.644,84**
Ordinária	**2.098.862,12**	**1.958.319,80**	**Ordinária**	**17.631.086,88**	**1.048.426,12**
Vinculada	**13.298.924,17**	**21.524.432,39**	**Vinculada**	**13.781.622,20**	**25.090.218,72**
Recursos vinculados à educação			Recursos vinculados à educação		
Recursos vinculados à saúde			Recursos vinculados à saúde		
Recursos vinculados à previdência social - RPPS		21.524.432,39	Recursos vinculados à previdência social - RPPS		25.090.218,72
Recursos vinculados à seguridade social			Recursos vinculados à seguridade social		
Outras destinações de recursos	13.298.924,17		Outras destinações de recursos	13.781.622,20	
(-) Deduções da receita	**0,00**	**0,00**			
Ordinária	**0,00**	**0,00**			
Vinculada	**0,00**	**0,00**			
Recursos vinculados à educação					
Recursos vinculados à saúde					
Recursos vinculados à previdência social - RPPS					
Recursos vinculados à seguridade social					
Outras destinações de recursos					
Transferências financeiras recebidas (II)	**15.572.711,01**	**1.343.555,23**	**Transferências financeiras concedidas (VII)**	**0,00**	**0,00**
Para execução orçamentária	15.572.711,01	1.343.555,23	Para execução orçamentária		
Independente da execução orçamentária - Intra OFSS			Independente da execução orçamentária - Intra OFSS		
Para cobertura de déficit financeiro do RPPS			Para cobertura de déficit financeiro do RPPS		
Recebimentos extraorçamentários (III)	**7.056.922,90**	**5.601.000,40**	**Pagamentos extraorçamentários (VIII)**	**6.754.828,24**	**5.202.262,15**
Inscrição de restos a pagar processados	2.337.756,74	1.732.228,11	Pagamento de restos a pagar processados	1.731.211,20	1.472.001,64
Inscrição de restos a pagar não processados			Pagamento de restos a pagar não processados		
Depósitos restituíveis e valores vinculados	4.719.166,16	3.868.772,29	Depósitos restituíveis e valores vinculados	5.023.617,04	3.730.260,51
Outros Recebimentos Extraorçamentários			Outros Pagamentos Extraorçamentários		
Saldo em espécie do exercício anterior (IV)	**381.574,08**	**1.295.173,25**	**Saldo em espécie para o exercício seguinte (IX)**	**241.456,96**	**381.574,08**
Caixa e equivalentes de caixa	7.472,41	1.295.173,25	Caixa e equivalentes de caixa	241.456,96	7.472,41
Investimentos e aplicações temporárias	374.101,67		Investimentos e aplicações temporárias		374.101,67
Depósitos restituíveis e valores vinculados			Depósitos restituíveis e valores vinculados		
Outros rendimentos			Outros rendimentos		
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	**38.408.994,28**	**31.722.481,07**	**TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)**	**38.408.994,28**	**31.722.481,07**

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO GUALBERTO COMBE GOMES, ELIAS ALVES DE LIRA
Acesse em: http://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: c23633bf-facb-41ec-b510-8cf10f2e03f9

As Demonstrações Contábeis estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, seguindo dispositivos da Lei nº 4.320/64 e Portaria MPS Nº 509, de 12 de dezembro de 2013 - DOU DE 13/12/2013.

1. BALANÇO FINANCEIRO

A seguir, serão apresentadas as Notas Explicativas do Balanço Financeiro, que evidencia as receitas e despesas orçamentárias, os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

INGRESSOS

A Receita Orçamentária apresentada na Coluna Ingressos tem o seguinte detalhamento:

1.2.1.0.29.00.00	Contribuições para o Regime Próprio de Previdência do Servidor Público	R$ 5.423.834,97
1.3.2.8.10.00.00	Remuneração dos Investimentos do Regime de Previdência do Servidor em Renda Fixa	R$ 21.512,03
1.3.2.8.10.00.00	(-) Remuneração dos Investimentos do Regime de Previdência do Servidor em Renda Fixa	(R$ 0,00)
1.9.0.0.00.00.00	Outras Receitas Correntes	R$ 3.491,39
7.2.1.0.29.00.00	Contribuições Previdenciárias do Regime Próprio Intra Orçamentárias	R$ 9.561.023,81
7.9.1.2.00.00.00	Outras Receitas Correntes Intra Orçamentárias	R$ 387.924,09
	TOTAL	**R$ 15.397.786,29**

De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7º Edição, da Secretaria do Tesouro Nacional, os déficits previdenciários correspondem a insuficiências projetadas ou imediatas para o pagamento de benefícios previdenciários. Os déficits podem ser atuariais, quando representam valores necessários ao equilíbrio financeiro futuro do regime, ***ou financeiros, quando correspondem a insuficiências financeiras presentes para o pagamento dos benefícios previdenciários de cada mês*** (STN, p. 301).

Conforme preleciona o § 1º do art. 2º da Lei Federal nº 9.717/1998, os entes são responsáveis pela cobertura dos déficits financeiros:

> Art. 2º
> [...]
> § 1º A União, os Estados, o Distrito Federal e os Municípios são responsáveis pela cobertura de eventuais insuficiências financeiras do respectivo regime próprio, decorrentes do pagamento de benefícios previdenciários. (Redação dada pela Lei nº 10.887, de 2004)

Sendo assim, o valor de **R$ 15.572.711,01** registrado como Transferências Financeiras Recebidas para execução orçamentária, representa o Aporte para Cobertura de Insuficiência Financeira vindo da Prefeitura Municipal.

DISPÊNDIOS

A Despesa Orçamentária apresentada na Coluna Dispêndios tem o seguinte detalhamento:

DESPESAS CORRENTES		
3.1.00.00	Pessoal e Encargos Sociais	R$ 30.975.099,44
3.2.00.00	Juros e Encargos da Dívida	R$ 0,00
3.3.00.00	Outras Despesas Correntes	R$ 405.960,22
DESPESAS DE CAPITAL		
4.4.00.00	Investimentos	R$ 5.872,50
4.5.00.00	Inversões Financeiras	R$ 0,00
4.6.00.00	Amortização da Dívida	R$ 21.776,92
	TOTAL	**R$ 34.412.709,08**

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO GUALBERTO COMBE GOMES, ELIAS ALVES DE LIRA
Acesse em: http://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: c23633bf-facb-41ec-b510-8cf10f2e03f9

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO GUALBERTO COMBE GOMES, ELIAS ALVES DE LIRA
Acesse em: http://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: c23633bf-facb-41ec-b510-8cf10f2e03f9

tituto de Previdência dos Servidores Municipais de Vitória de Santo Antão - Fundo Prev

CNPJ: 06.259.729/0001-63 Fone: (81) 3523 2711

Usuário: João Gualberto	Chave de Autenticação	Página
	1694-2742-968	1 / 1

Anexo 13 - Balanço Financeiro

Valores em R$ - Período: 01/01/2016 até 31/12/2016
Despesa realizada: Empenhada

Ingressos			Dispêndios		
ESPECIFICAÇÃO	**Exercício Atual**	**Exercício Anterior**	**ESPECIFICAÇÃO**	**Exercício Atual**	**Exercício Anterior**
Receita orçamentária (I)	**10.749.689,31**	**0,00**	**Despesa orçamentária (VI)**	**0,00**	**0,00**
Ordinária	**35.697,07**	**0,00**	**Ordinária**	**0,00**	**0,00**
Vinculada	**10.713.992,24**	**0,00**	**Vinculada**	**0,00**	**0,00**
Recursos vinculados à educação			Recursos vinculados à educação		
Recursos vinculados à saúde			Recursos vinculados à saúde		
Recursos vinculados à previdência social - RPPS			Recursos vinculados à previdência social - RPPS		
Recursos vinculados à seguridade social			Recursos vinculados à seguridade social		
Outras destinações de recursos	10.713.992,24		Outras destinações de recursos		
(-) Deduções da receita	**0,00**	**0,00**			
Ordinária	**0,00**	**0,00**			
Vinculada	**0,00**	**0,00**			
Recursos vinculados à educação					
Recursos vinculados à saúde					
Recursos vinculados à previdência social - RPPS					
Recursos vinculados à seguridade social					
Outras destinações de recursos					
Transferências financeiras recebidas (II)	**0,00**	**0,00**	**Transferências financeiras concedidas (VII)**	**10.671.452,03**	**0,00**
Para execução orçamentária			Para execução orçamentária	10.671.452,03	
Independente da execução orçamentária - Intra OFSS			Independente da execução orçamentária - Intra OFSS		
Para cobertura de déficit financeiro do RPPS			Para cobertura de déficit financeiro do RPPS		
Recebimentos extraorçamentários (III)	**0,00**	**0,00**	**Pagamentos extraorçamentários (VIII)**	**0,00**	**0,00**
Inscrição de restos a pagar processados			Pagamento de restos a pagar processados		
Inscrição de restos a pagar não processados			Pagamento de restos a pagar não processados		
Depósitos restituíveis e valores vinculados			Depósitos restituíveis e valores vinculados		
Outros Recebimentos Extraorçamentários			Outros Pagamentos Extraorçamentários		
Saldo em espécie do exercício anterior (IV)	**0,00**	**0,00**	**Saldo em espécie para o exercício seguinte (IX)**	**78.237,28**	**0,00**
Caixa e equivalentes de caixa			Caixa e equivalentes de caixa		
Investimentos e aplicações temporárias			Investimentos e aplicações temporárias	78.237,28	
Depósitos restituíveis e valores vinculados			Depósitos restituíveis e valores vinculados		
Outros rendimentos			Outros rendimentos		
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	**10.749.689,31**	**0,00**	**TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)**	**10.749.689,31**	**0,00**

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

As Demonstrações Contábeis estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, seguindo dispositivos da Lei nº 4.320/64 e Portaria MPS Nº 509, de 12 de dezembro de 2013 - DOU DE 13/12/2013.

1. BALANÇO FINANCEIRO

A seguir, serão apresentadas as Notas Explicativas do Balanço Financeiro, que evidencia as receitas e despesas orçamentárias, os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

INGRESSOS

A Receita Orçamentária apresentada na Coluna Ingressos tem o seguinte detalhamento:

1.2.1.0.29.00.00	Contribuições para o Regime Próprio de Previdência do Servidor Público	R$ 6.059.017,22
1.3.2.8.10.00.00	Remuneração dos Investimentos do Regime de Previdência do Servidor em Renda Fixa	R$ 58.587,03
1.3.2.8.10.00.00	(-) Remuneração dos Investimentos do Regime de Previdência do Servidor em Renda Fixa	(R$ 0,00)
1.9.0.0.00.00.00	Outras Receitas Correntes	R$ 290.919,38
7.2.1.0.29.00.00	Contribuições Previdenciárias do Regime Próprio Intra Orçamentárias	R$ 4.326.792,76
7.9.1.2.00.00.00	Outras Receitas Correntes Intra Orçamentárias	R$ 14.372,92
	TOTAL	**R$ 10.749.689,31**

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO GUALBERTO COMBE GOMES, ELIAS ALVES DE LIRA
Acesse em: http://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: c23633bf-facb-41ec-b510-8cf10f2e03f9