

Prefeitura Municipal de Pirai

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Dezembro de 2021

Mês de Dezembro

Emissão: 04/03/2022 16:20

Página: 1 de 3

GUG: FPSMP

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS NO MÊS / ATÉ O MÊS (b) | SALDO (c) = (a - b) |
|---|----------------------|-------------------------|--|---------------------|
| RECEITAS CORRENTES | 26.265.950,00 | 26.265.950,00 | 2.590.822,45 | 5.619.319,14 |
| CONTRIBUIÇÕES | 6.057.850,00 | 6.057.850,00 | 20.646.630,86 | -13.039,16 |
| CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS | 6.057.850,00 | 6.057.850,00 | 1.167.799,04 | -13.039,16 |
| RECEITA PATRIMONIAL | 19.467.100,00 | 19.467.100,00 | 6.070.889,16 | 5.510.246,77 |
| EXPLORAÇÃO DO PATRIMÔNIO IMOBILIÁRIO DO ESTADO | 42.500,00 | 42.500,00 | 1.299.168,01 | 133,64 |
| VALORES MOBILIÁRIOS | 19.424.600,00 | 19.424.600,00 | 13.956.853,23 | 5.510.113,13 |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES | 741.000,00 | 741.000,00 | 3.530,53 | 122.111,53 |
| INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS | 1.000,00 | 1.000,00 | 42.366,36 | 1.000,00 |
| DÉMAIS RECEITAS CORRENTES | 740.000,00 | 740.000,00 | 1.295.637,48 | 121.111,53 |
| RECEITAS DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 | 13.914.486,87 | -3.400,00 |
| ALIENAÇÃO DE BENS | 0,00 | 0,00 | 123.855,40 | -3.400,00 |
| ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS | 0,00 | 0,00 | 618.888,47 | -3.400,00 |
| RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS | 8.315.500,00 | 8.315.500,00 | 0,00 | -348.464,81 |
| RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS DE CONTRIBUIÇÃO | 6.457.100,00 | 6.457.100,00 | 3.400,00 | 287.933,71 |
| CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS | 6.457.100,00 | 6.457.100,00 | 1.127.964,85 | 287.933,71 |
| APORTES PERIÓDICOS PARA AMORTIZAÇÃO DE DÉFICIT ATUARIAL DO RPPS | 1.858.400,00 | 1.858.400,00 | 6.169.166,29 | -636.398,52 |
| APORTES PERIÓDICOS PARA AMORTIZAÇÃO DE DÉFICIT ATUARIAL DO RPPS | 1.858.400,00 | 1.858.400,00 | 228.483,12 | -636.398,52 |
| | | | 2.494.798,52 | |
| SUBTOTAL DAS RECEITAS (I) | 34.581.450,00 | 34.581.450,00 | 3.947.270,42 | 5.267.454,33 |
| | | | 29.313.995,67 | |
| REFINANCIAMENTO (II) | 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 |

Prefeitura Municipal de Pirai

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Dezembro de 2021

Mês de Dezembro

Emissão: 04/03/2022 16:20

Página: 2 de 3

GUG: FPSMP

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS NO MÊS / ATÉ O MÊS (b) | SALDO - (c) = (a - b) |
|--|----------------------|-------------------------|---|-----------------------|
| SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I + II) | 34.581.450,00 | 34.581.450,00 | 3.947.270,42 29.313.995,67 | 5.267.454,33 |
| DÉFICIT (IV) | 2.928.386,00 | 4.044.282,74 | - | - |
| TOTAL (V) = (III + IV) | 37.509.836,00 | 38.625.732,74 | 3.947.270,42 29.313.995,67 | 9.311.737,07 |
| SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS) | 0,00 | 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 |
| Superávit Financeiro | 0,00 | 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 |
| Reabertura de Créditos Adicionais | 0,00 | 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 |

Prefeitura Municipal de Pirai

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Dezembro de 2021

Mês de Dezembro

Emissão: 04/03/2022 16:20

Página: 3 de 3

GUG: FPSMP

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS | DOTAÇÃO INICIAL (d) | DOTAÇÃO ATUALIZADA (e) | DESPESAS EMPENHADAS NO MÊS / ATÉ O MÊS (f) | DESPESAS LIQUIDADAS NO MÊS / ATÉ O MÊS (g) | DESPESAS PAGAS NO MÊS / ATÉ O MÊS (h) | SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f) |
|---|----------------------|------------------------|--|--|---------------------------------------|--------------------------------|
| DESPESAS CORRENTES | 20.490.386,00 | 20.530.386,00 | 1.276.116,52 | 2.363.274,61 | 2.366.583,24 | 568.177,68 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 2.252.886,00 | 2.252.886,00 | 19.962.208,32 | 19.917.456,61 | 19.912.064,67 | 243.874,96 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 18.237.500,00 | 18.277.500,00 | 2.009.011,04 | 2.009.011,04 | 2.009.011,04 | 324.302,72 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 60.000,00 | 1.175.896,74 | 17.953.197,28 | 17.908.445,57 | 17.903.053,63 | 610.454,41 |
| INVESTIMENTOS | 60.000,00 | 1.175.896,74 | 565.442,33 | 118.480,07 | 118.480,07 | 610.454,41 |
| Reserva de Contingência | 16.959.450,00 | 16.919.450,00 | 565.442,33 | 118.480,07 | 118.480,07 | 16.919.450,00 |
| Reserva de Contingência | 16.959.450,00 | 16.919.450,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.919.450,00 |
| Reserva de Contingência | 16.959.450,00 | 16.919.450,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.919.450,00 |
| Reserva de Contingência | 16.959.450,00 | 16.919.450,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.919.450,00 |
| SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI) | 37.509.836,00 | 38.625.732,74 | 1.276.116,52 | 2.363.274,61 | 2.366.583,24 | 18.098.082,09 |
| | | | 20.527.650,65 | 20.035.936,68 | 20.030.544,74 | |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/ REFINANCIAMENTO (VII) | 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 (VIII) = (VI + VII) | 37.509.836,00 | 38.625.732,74 | 1.276.116,52 | 2.363.274,61 | 2.366.583,24 | 18.098.082,09 |
| | | | 20.527.650,65 | 20.035.936,68 | 20.030.544,74 | |
| SUPERÁVIT (IX) | | | 8.786.345,02 | | | |
| TOTAL (X) = (VIII + IX) | 37.509.836,00 | 38.625.732,74 | 1.276.116,52 | 2.363.274,61 | 2.366.583,24 | 9.311.737,07 |
| | | | 29.313.995,67 | 20.035.936,68 | 20.030.544,74 | |


Daniel Miceli de Freitas
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE
Matr. 12.006


Jovita dos Santos Custódio Neves
Chefe de Setor de Contabilidade
Matr. 9068

Prefeitura Municipal de Pirai
DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

Exercício de 2021

21/03/2022 10:00

GUG: FPSMP

Página 3 de 4

| RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS | INSCRITOS | | LIQUIDADOS (c) | PAGOS (d) | CANCELADOS (e) | SALDO (f) = (a + b - c - e) |
|--------------------------------|------------------------------|---|-------------------|-------------------|------------------|-----------------------------|
| | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a) | EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b) | | | | |
| DESPESAS CORRENTES | 0,00 | 113.481,90 | 98.524,55 | 98.524,55 | 16.957,35 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 0,00 | 113.481,90 | 98.524,55 | 98.524,55 | 16.957,35 | 0,00 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 0,00 | 49.103,28 | 48.658,16 | 48.658,16 | 445,10 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS | 0,00 | 49.103,28 | 48.658,16 | 48.658,16 | 445,10 | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 162.585,18 | 148.182,71 | 148.182,71 | 17.402,45 | 0,00 |


 Daniel Miguel de Freitas
 SECRETÁRIO MUNICIPAL DE
 Matr. 12.005


 Jovita dos Santos Custodio Neves
 Chefe de Setor de Contabilidade
 Matr. 9068

Prefeitura Municipal de Pirai
DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

Exercício de 2021

21/03/2022 10:00

GUG: FPSMP

Página 4 de 4

| RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS | INSCRITOS | | PAGOS (c) | CANCELADOS (d) | SALDO (e) = (a + b - c - d) |
|---|---------------------------------|--|-----------------|-------------------|--------------------------------|
| | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a) | EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b) | | | |
| DESPESAS CORRENTES | 0,00 | 7.977,00 | 7.977,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 0,00 | 7.977,00 | 7.977,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 7.977,00 | 7.977,00 | 0,00 | 0,00 |


 Daniel Mical de Freitas
 SECRETÁRIO MUNICIPAL DE
 Matr. 12.006


 Jovita dos Santos Custódio Neves
 Chefe de Setor de Contabilidade
 Matr. 9068



PREFEITURA MUNICIPAL DE PIRAÍ
SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO
FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE PIRAÍ



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício de 2021

NE Nº 01 - Contexto Operacional

O Fundo de Previdência Social do Município - FPSM tem a finalidade de assegurar os direitos previdenciários dos servidores públicos municipais abrangidos pelo Regime Próprio de Previdência do Município.

A unidade gestora do O RPPS possui escrituração contábil distinta do ente público e seu órgão gestor é a Secretaria Municipal de Administração, conforme disposto na Lei Municipal 1.104/2012 que dispõem sobre as normas que regulamentam o RPPS e suas alterações.

As demonstrações contábeis do **exercício de 2021** foram elaboradas de acordo com as normas de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, nos modelos constantes do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, a saber: Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração de Fluxo de Caixa.

No tocante à utilização do Plano de Contas e dos Procedimentos Contábeis aplicados aos RPPS, aprovados pela Portaria MPS nº 916/2003, com as alterações da Portaria MPS nº 95/2007, temos a informar que esta foi revogada pela Portaria MPS nº 509, de 12 de dezembro de 2013 sendo que os RPPS devem adotar as contas a estes aplicáveis, especificadas no Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP estendido até o 7º nível de classificação, conforme a versão atualizada do Anexo III da Instrução de Procedimentos Contábeis 14 (IPC 14) da Secretaria do Tesouro Nacional.

As Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público - DCASP dos RPPS seguiram as regras e modelos definidos no MCASP não sofrendo as alterações Procedimentos Contábeis



PREFEITURA MUNICIPAL DE PIRAÍ
SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO
FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE PIRAÍ



Orçamentários da 7ª e 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional.

NE Nº 2 – Fontes de Recursos

As Fontes de Recursos utilizadas para as Despesas são 14100131 – Plano Previdenciário, Poder Executivo Municipal, 14100231 – Plano Previdenciário, Poder Legislativo e 10010000 – Recursos Ordinários, para as Despesas de Custeio, para os fins a que se destina a Taxa de Administração.

NE Nº 3 - Apresentação das Demonstrações Contábeis

Foram utilizados os critérios de avaliação dos elementos patrimoniais e as práticas contábeis estabelecidas pela Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964, respeitando os princípios fundamentais de contabilidade e as normas brasileiras de contabilidade aplicada ao setor público NBCs. 16.1 a 16.11.

Balanco Orçamentário – Resultado

| | |
|---|---------------------|
| (+) Receita Orçamentária | 26.819.197,15 |
| (-) Despesa Orçamentária | (20.527.650,65) |
| (=) Resultado Orçamentário | 6.291.546,50 |
| (+) Aporte para Cobertura do Déficit Atuarial | 2.494.798,52 |
| Resultado Orçamentário Ajustado | 8.786.345,02 |

O resultado orçamentário foi superavitário no montante de R\$ 8.786.345,02 (oito milhões, setecentos e oitenta e seis mil, trezentos e quarenta e cinco reais e sessenta e dois centavos), sendo considerados na receita orçamentária realizada os valores repassados para o equacionamento do Déficit Técnico apresentado na reavaliação atuarial.



PREFEITURA MUNICIPAL DE PIRAÍ
SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO
FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE PIRAÍ



Compensação Financeira entre Regimes

| | |
|---|-------------------|
| Receita Orçada Previsão Inicial | 740.000,00 |
| (I) Receita Arrecadada (RO) | 618.888,47 |
| Despesas Dotação Inicial | 23.000,00 |
| (II) Despesas Empenhadas, Liquidadas e Pagas (RI) | 22.014,63 |
| (I - II) Resultado | 596.873,84 |

Importante ressaltar que tais repasses são gerenciados exclusivamente pelo Ministério da Previdência Social.

Certificado de Regularidade Previdenciária

CRP n.º 985879 - 192159 Emitido em 30/12/2020 Válido até 28/06/2021

CRP n.º 985879 - 198449 Emitido em 09/07/2021 Válido até 05/01/2022

Superávit Financeiro

| | |
|--------------------|-----------------------|
| Ativo Financeiro | 238.141.731,12 |
| Passivo Financeiro | 7.629,52 |
| Superávit | 238.134.101,60 |

NE N° 4 Superavit Financeiro/Taxa de Administração -

Os saldos remanescentes dos recursos destinados ao custeio administrativo, Reservas Administrativas, totalizaram em 31.12.2021, R\$ 3.668.091,61, conforme Consta Contabilizado na conta contábil 114111403000000.



PREFEITURA MUNICIPAL DE PIRAI
SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO
FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE PIRAI



NE Nº 5 Restos a Pagar Não processados -

Os valores inscritos em Restos a Pagar Não Processados totalizaram R\$ 491.476,39 e Restos a Pagar Processados R\$ 5.391,94.

NE Nº 6 Reserva Orçamentária do RPPS –

A constituição da Reserva Orçamentária do RPPS foi constituída observando o disposto no artigo 8º da Portaria Interministerial STN/SOF nº 163/2001, utilizando ações e detalhamentos específicos do RPPS, combinadas com a natureza de despesa “9.9.99.99”

Pirai, 14 de fevereiro de 2022.


Jovita dos Santos Custódio Neves
Chefe de Setor de Contabilidade
Mat. 9068
Contadora - CRC.RJ 096603-O-7