

**INST PREV SERVIDORES MUNICIPAIS - CAP**

21/03/2022

BALANÇO ORÇAMENTARIO - LEI 4.320/64 ANEXO 12**PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - EXERCICIO DE 2021**

| RECEITAS ORÇAMENTARIAS | Previsão Inicial | Prev Atualizada | Realizadas | Saldo |
|--|------------------|-----------------|---------------|----------------|
| Receitas Correntes (I) | 94.852.400,00 | 94.852.400,00 | 74.095.702,30 | -20.756.697,70 |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | | | | |
| Impostos | | | | |
| Taxas | | | | |
| Contribuição de melhoria | | | | |
| Contribuições | 64.852.400,00 | 64.852.400,00 | 70.556.625,25 | 5.704.225,25 |
| Contribuições sociais | 64.852.400,00 | 64.852.400,00 | 70.556.625,25 | 5.704.225,25 |
| Contribuições econômicas | | | | |
| Contribuição para o custeio do serviço de iluminação pública | | | | |
| Receita Patrimonial | 30.000.000,00 | 30.000.000,00 | 3.080.660,42 | -26.919.339,58 |
| Exploração do patrimônio imobiliário do estado | | | | |
| Valores mobiliários | 30.000.000,00 | 30.000.000,00 | 3.080.660,42 | -26.919.339,58 |
| Delegação de serviços públicos mediante concessão, permissão, autorização ou licença | | | | |
| Exploração de recursos naturais | | | | |
| Cessão de direitos | | | | |
| Demais receitas patrimoniais | | | | |
| Receita Agropecuária | | | | |
| Receita agropecuária | | | | |
| Receita de produção vegetal | | | | |
| Receita da produção animal e derivados | | | | |
| Outras receitas agropecuárias | | | | |
| Receita Industrial | | | | |
| Receita Industrial | | | | |
| Receita da usina de tratamento de lixo | | | | |
| Receita de Serviços | | | | |
| Serviços administrativos e comerciais gerais | | | | |
| Serviços e atividades referentes à navegação e ao transporte | | | | |
| Serviços e atividades referentes à saúde | | | | |
| Serviços e atividades financeiras | | | | |
| Outros serviços | | | | |
| Transferências Correntes | | | | |
| Transferências da união e de suas entidades | | | | |

**INST PREV SERVIDORES MUNICIPAIS - CAP**

21/03/2022

BALANÇO ORÇAMENTARIO - LEI 4.320/64 ANEXO 12**PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - EXERCÍCIO DE 2021**

| | | | | |
|---|--|--|------------|------------|
| Transferências dos estados e do distrito federal e de suas entidades | | | | |
| Transferências dos municípios e de suas entidades | | | | |
| Transferências de instituições privadas | | | | |
| Transferências de outras instituições públicas | | | | |
| Transferências do exterior | | | | |
| Transferências de pessoas físicas | | | | |
| Transferências provenientes de depósitos não identificados | | | | |
| Outras Receitas Correntes | | | 458.416,63 | 458.416,63 |
| Multas administrativas, contratuais e judiciais | | | | |
| Multa e juros de mora da dívida ativa das contrib | | | | |
| Multa e juros de mora da dívida ativa de outras r | | | | |
| Multa e juros de mora de outras receitas | | | | |
| Indenizações, restituições e ressarcimentos | | | | |
| Bens, direitos e valores incorporados ao patrimônio público | | | | |
| Demais receitas correntes | | | 458.416,63 | 458.416,63 |
| Receitas de Capital (II) | | | | |
| Operações de Crédito | | | | |
| Operações de crédito - mercado interno | | | | |
| Operações de crédito - mercado externo | | | | |
| Alienação de Bens | | | | |
| Alienação de bens móveis | | | | |
| Alienação de bens imóveis | | | | |
| Alienação de bens intangíveis | | | | |
| Amortização de Empréstimos | | | | |
| Amortização de empréstimos contratuais | | | | |
| Amortização de financiamentos | | | | |
| Amortização de empréstimos | | | | |
| Amortização de financiamentos | | | | |
| Transferências de Capital | | | | |
| Transferências da união e de suas entidades | | | | |
| Transferências dos estados e do distrito federal e de suas entidades | | | | |
| Transferências advindas de emendas parlamentares individuais | | | | |
| Transferências de convênios dos estados e do distrito federal e de suas | | | | |



INST PREV SERVIDORES MUNICIPAIS - CAP

21/03/2022

BALANÇO ORÇAMENTARIO - LEI 4.320/64 ANEXO 12

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - EXERCÍCIO DE 2021

| | | | | | | |
|--|------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|--------------|-----------------------|
| Outras transferências dos estados | | | | | | |
| Transferências dos municípios e de suas entidades | | | | | | |
| Transferências de instituições privadas | | | | | | |
| Transferências de outras instituições públicas | | | | | | |
| Transferências do exterior | | | | | | |
| Transferências de convênios | | | | | | |
| Transferências de pessoas físicas - específica e/m | | | | | | |
| Transferências provenientes de depósitos não identificados | | | | | | |
| Outras Receitas de Capital | | | | | | |
| Integralização de capital social | | | | | | |
| Demais receitas de capital | | | | | | |
| Subtotal das Receitas (III)=(I + II) | | 94.852.400,00 | 94.852.400,00 | 74.095.702,30 | | -20.756.697,70 |
| Operações de Crédito / Refinanciamento (IV) | | | | | | |
| Operações de crédito internas | | | | | | |
| Mobiliária | | | | | | |
| Contratual | | | | | | |
| Operações de crédito externas | | | | | | |
| Mobiliária | | | | | | |
| Contratual | | | | | | |
| Subtotal com Refinanciamento (V)=(III + IV) | | 94.852.400,00 | 94.852.400,00 | 74.095.702,30 | | -20.756.697,70 |
| Déficit (VI) | | | | | | |
| Total (VII) = (V + VI) | | 94.852.400,00 | 94.852.400,00 | 74.095.702,30 | | -20.756.697,70 |
| Saldos de Exercícios Anteriores | | | | | | |
| Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores | | | | | | |
| Superávit Financeiro | | | | | | |
| Reabertura de Créditos Adicionais | | | | | | |
| DESPESAS ORÇAMENTARIAS | Dotação Inicial | Dot Atualizada | Empenhada | Liquidada | Paga | Saldo |
| DESPESAS CORRENTES (VIII) | 5.846.000,00 | 5.846.000,00 | 3.282.650,45 | 3.282.650,45 | 3.263.487,80 | 2.563.349,55 |
| Pessoal e encargos sociais | 3.201.000,00 | 3.201.000,00 | 2.882.864,87 | 2.882.864,87 | 2.868.386,02 | 318.135,13 |
| Juros e encargos da dívida | | | | | | |
| Outras despesas correntes | 2.645.000,00 | 2.645.000,00 | 399.785,58 | 399.785,58 | 395.101,78 | 2.245.214,42 |
| DESPESAS DE CAPITAL (IX) | 365.000,00 | 365.000,00 | 9.977,00 | 9.977,00 | 9.977,00 | 355.023,00 |
| Investimentos | 340.000,00 | 340.000,00 | 9.977,00 | 9.977,00 | 9.977,00 | 330.023,00 |



INST PREV SERVIDORES MUNICIPAIS - CAP

21/03/2022

BALANÇO ORÇAMENTARIO - LEI 4.320/64 ANEXO 12

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - EXERCICIO DE 2021

| | | | | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Inversões financeiras | 25.000,00 | 25.000,00 | | | | 25.000,00 |
| Amortização e refinanc da dívida | | | | | | |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X) | 89.721.400,00 | 89.721.400,00 | | | | 89.721.400,00 |
| Reserva de contingência | 89.721.400,00 | 89.721.400,00 | | | | 89.721.400,00 |
| SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII + IX + X) | 95.932.400,00 | 95.932.400,00 | 3.292.627,45 | 3.292.627,45 | 3.273.464,80 | 92.639.772,55 |
| AMORTIZACAO DA DIVIDA (VII) | | | | | | |
| Amortizacao da dívida interna | | | | | | |
| Divida mobiliária | | | | | | |
| Outras dividas | | | | | | |
| Amortizacao da dívida externa | | | | | | |
| Divida mobiliária | | | | | | |
| Outras dividas | | | | | | |
| SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI + XII) | 95.932.400,00 | 95.932.400,00 | 3.292.627,45 | 3.292.627,45 | 3.273.464,80 | 92.639.772,55 |
| SUPERAVIT (XIV) | | | 70.803.074,85 | | | -70.803.074,85 |
| TOTAL (XV)=(XIII+XIV) | 95.932.400,00 | 95.932.400,00 | 74.095.702,30 | 3.292.627,45 | 3.273.464,80 | 21.836.697,70 |
| Reserva do RPPS | | | | | | |

JABOATAO DOS GUARARAPES-PE, Dezembro de 2021

LUCILEIDE FERREIRA LOPES
PRESIDENTE CPF 68604874534JULIANA SILVA DA CRUZ
CONTADORA CRC.N 029774/O



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES - FUNDO CAPITALIZADO
EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

EXERCÍCIO: 2021

| | INSCRITOS | | LIQUIDADOS (c) | PAGOS (d) | CANCELADOS (e) | SALDO A PAGAR (f) = (a+b-d-e) |
|----------------------------|-----------------------------------|--|---------------------|----------------|---------------------|------------------------------------|
| | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a) | EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b) | | | | |
| DESPESAS CORRENTES | - | - | - | - | - | - |
| PESSOAL E ENCARGOS | - | - | - | - | - | - |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | - | - | - | - | - | - |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | - | - | - | - | - | - |
| DESPESAS DE CAPITAL | - | - | - | - | - | - |
| INVESTIMENTOS | - | - | - | - | - | - |
| INVERSÕES FINANCEIRAS | - | - | - | - | - | - |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA | - | - | - | - | - | - |
| TOTAL | - | - | - | - | - | - |



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES - FUNDO CAPITALIZADO
EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

EXERCÍCIO: 2021

| | INSCRITOS | | PAGOS (c) | CANCELADOS (d) | SALDO A PAGAR (e) = (a+b-c-d) |
|----------------------------|-----------------------------------|--|------------------|---------------------|------------------------------------|
| | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a) | EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b) | | | |
| DESPESAS CORRENTES | - | 15.011,26 | 15.011,26 | - | - |
| PESSOAL E ENCARGOS | - | 10.770,70 | 10.770,70 | - | - |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | - | - | - | - | - |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | - | 4.240,56 | 4.240,56 | - | - |
| DESPESAS DE CAPITAL | - | - | - | - | - |
| INVESTIMENTOS | - | - | - | - | - |
| INVERSÕES FINANCEIRAS | - | - | - | - | - |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA | - | - | - | - | - |
| TOTAL | - | 15.011,26 | 15.011,26 | - | - |

**Prestação de Contas do Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município
de Jaboatão dos Guararapes**

Exercício 2021

FUNDO CAPITALIZADO

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (ANEXO 12 DA LEI 4.320/64 – MCASP)

NOTAS EXPLICATIVAS

(Conforme Resolução TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021)

I. INFORMAÇÕES GERAIS:

a. **Nome do órgão ou entidade:** Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Jaboatão dos Guararapes.

b. **Natureza jurídica:** Autarquia Municipal / **CNPJ:** 04.811.561/0001-21

c. **Domicílio da entidade:** Rua: Coronel Waldemar Basgal, nº 576 – Piedade, CEP: 54.310-285.

d. **Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:** Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Jaboatão dos Guararapes tem natureza jurídica Autarquia Municipal e possui como atividade principal a Seguridade Sociais sendo responsável pela manutenção das seguridades dos Servidores Públicos Municipais. A natureza de suas operações deriva da arrecadação do FUNPREV que é o descontado do salário do servidor na alíquota de 14%.

e. **Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:** Esta demonstração contábil foi elaborada de acordo com a estrutura definida na Lei 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, pela Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018 e pela Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) - 8ª Edição. Os registros contábeis estão em conformidade com as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCs TSP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC). 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.

f. **Abrangência da demonstração contábil:** Esta demonstração contábil abrange a Administração Indireta – Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do município de Jaboatão dos Guararapes.

g. Dados adicionais:

g.1 Período da demonstração contábil: 01/01/2021 a 31/12/2021.

g.2 Dados do gestor (Autarquia): Lucileide Ferreira Lopes. Período da gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024.

g.3 Dados da contadora responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive notas explicativas: Juliana Silva da Cruz – CRC PE-029774/O-0 – E-mail: juliana.jaboataoprev@gmail.com.br.

g.4 Nome do Software de Contabilidade utilizado no Município: Primo Sistemas Aplicativos Ltda – Sistema Psal.

g.5 Endereço eletrônico do Portal de Transparência: <https://jaboataoprev.jaboatao.pe.gov.br/>

II. RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Os registros dos atos e fatos que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis da entidade, oportunidade, registro pelo valor original, competência e prudência, implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP). Os lançamentos no sistema patrimonial foram realizados pelo métodos das partidas dobradas em atendimento ao artigo 86 da Lei 4320/64. A estrutura das demonstrações contábeis obedeceu às regras estabelecidas na parte V do MCASP 8ª edição da STN que está em consonância com a Lei 4320/64 e demais exigências vigentes no ano de 2021. A moeda funcional do município é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente

a. Bases de mensuração utilizadas: O Balanço Orçamentário foi elaborado utilizando o regime misto (caixa para receitas e competência para as despesas) em atendimento ao artigo 35 da lei 4.320/64 e às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público. A base de mensuração utilizada para elaboração do BO é o custo histórico, uma vez que se utiliza de informações derivadas do preço da transação ou outro evento que deu origem ao fato contábil.

b. Novas normas e políticas contábeis alteradas: No exercício de 2021 não houve novas normas e políticas contábeis aplicadas pela entidade na elaboração e apresentação dos demonstrativos contábeis.

c. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis: Não existem julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas em relação ao Balanço Orçamentário.

i. **Classificação de ativos:** Não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

ii. **Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos ou entidades:** Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III. 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 futuro das operações da entidade.

d. **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:** Não foram feitos ajustes decorrentes de registros de anos anteriores.

Balanço Orçamentário (BO)

A Lei 4320/64 prevê a elaboração do Balanço Orçamentário e dispõe que ele demonstrará as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. As receitas são detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada, a receita atualizada, a receita realizada e o saldo. O BO demonstrará também as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada, as despesas empenhadas, despesas liquidadas, despesas pagas e o saldo da dotação. Também fazem parte deste demonstrativo os quadros da execução de restos a pagar não processados e dos restos a pagar processados.

| RECEITAS ORÇAMENTARIAS | | Previsão Inicial | Prev Atualizada | Realizadas | Saldo |
|--|--------|------------------|-----------------|---------------|----------------|
| Receitas Correntes (I) | Nota 1 | 94.852.400,00 | 94.852.400,00 | 74.095.702,30 | -20.756.697,70 |
| Contribuições | | 64.852.400,00 | 64.852.400,00 | 70.556.625,25 | 5.704.225,25 |
| Contribuições sociais | | 64.852.400,00 | 64.852.400,00 | 70.556.625,25 | 5.704.225,25 |
| Contribuições econômicas | | | | | |
| Contribuição para o custeio do serviço de iluminação pública | | | | | |
| Receita Patrimonial | | 30.000.000,00 | 30.000.000,00 | 3.080.660,42 | -26.919.339,58 |
| Exploração do patrimônio imobiliário do estado | | | | | |
| Valores mobiliários | | 30.000.000,00 | 30.000.000,00 | 3.080.660,42 | -26.919.339,58 |
| Delegação de serviços públicos mediante concessão, permissão, autorização ou licença | | | | | |
| Exploração de recursos naturais | | | | | |
| Cessão de direitos | | | | | |
| Demais receitas patrimoniais | | | | | |
| Outras Receitas Correntes | | | | 458.416,63 | 458.416,63 |
| Multas administrativas, contratuais e judiciais | | | | | |
| Multa e juros de mora da dívida ativa das contrib | | | | | |
| Multa e juros de mora da dívida ativa de outras r | | | | | |
| Multa e juros de mora de outras receitas | | | | | |
| Indenizações, restituições e ressarcimentos | | | | | |
| Bens, direitos e valores incorporados ao patrimônio público | | | | | |
| Demais receitas correntes | | | | 458.416,63 | 458.416,63 |
| Receitas de Capital (II) | Nota 2 | | | | |
| Subtotal das Receitas (III)=(I + II) | | 94.852.400,00 | 94.852.400,00 | 74.095.702,30 | -20.756.697,70 |
| Operações de Crédito / Refinanciamento (IV) | | | | | |
| Operações de crédito internas | | | | | |
| Mobiliaria | | | | | |
| Contratual | | | | | |
| Operações de crédito externas | | | | | |
| Mobiliaria | | | | | |
| Contratual | | | | | |
| Subtotal com Refinanciamento (V)=(III + IV) | | 94.852.400,00 | 94.852.400,00 | 74.095.702,30 | -20.756.697,70 |
| Déficit (VI) | | | | | |
| Total (VII) = (V + VI) | Nota 3 | 94.852.400,00 | 94.852.400,00 | 74.095.702,30 | -20.756.697,70 |
| Saldos de Exercícios Anteriores | | | | | |
| Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores | | | | | |
| Superávit Financeiro | | | | | |
| Reabertura de Créditos Adicionais | | | | | |

Nota 1) Receita Corrente: São as receitas orçamentárias que aumentam as disponibilidades financeiras da Autarquia. A previsão de arrecadação e receita corrente da entidade para o exercício de 2021 foi de R\$ 94.852.400,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 74.095.702,30, o que representa uma insuficiência de arrecadação da receita corrente de R\$ 20.756.697,70.

Nota 2) Receita de Capital: São aquelas que alteram o patrimônio duradouro do município oriundo de atividades geralmente não operacionais. O Jaboatãoprev não arrecadou Receita de Capital.

Nota 3) Total das Receitas: A receita total é composta pelo somatório das receitas correntes e de capital. O total de receita atualizada prevista para o exercício de 2021 foi de R\$ 94.852.400,00 sendo arrecadado o valor de R\$ 74.095.702,30, apresentando uma insuficiência de arrecadação de R\$ 20.756.697,70.

| DESPESAS ORÇAMENTARIAS | | Dotação Inicial | Dot Atualizada | Empenhada | Liquidada | Paga | Saldo |
|---|--------|-----------------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| DESPESAS CORRENTES (VIII) | Nota 4 | 5.846.000,00 | 5.846.000,00 | 3.282.650,45 | 3.282.650,45 | 3.263.487,80 | 2.563.349,55 |
| Pessoal e encargos sociais | | 3.201.000,00 | 3.201.000,00 | 2.882.864,87 | 2.882.864,87 | 2.868.386,02 | 318.135,13 |
| Juros e encargos da dívida | | | | | | | |
| Outras despesas correntes | | 2.645.000,00 | 2.645.000,00 | 399.785,58 | 399.785,58 | 395.101,78 | 2.245.214,42 |
| DESPESAS DE CAPITAL (IX) | Nota 5 | 365.000,00 | 365.000,00 | 9.977,00 | 9.977,00 | 9.977,00 | 355.023,00 |
| Investimentos | | 340.000,00 | 340.000,00 | 9.977,00 | 9.977,00 | 9.977,00 | 330.023,00 |
| Inversões financeiras | | 25.000,00 | 25.000,00 | | | | 25.000,00 |
| Amortização e refinanc da dívida | | | | | | | |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X) | | 89.721.400,00 | 89.721.400,00 | | | | 89.721.400,00 |
| Reserva de contingência | | 89.721.400,00 | 89.721.400,00 | | | | 89.721.400,00 |
| SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII + IX + X) | | 95.932.400,00 | 95.932.400,00 | 3.292.627,45 | 3.292.627,45 | 3.273.464,80 | 92.639.772,55 |
| AMORTIZACAO DA DIVIDA (VII) | | | | | | | |
| Amortizacao da divida interna | | | | | | | |
| Dívida mobiliária | | | | | | | |
| Outras dívidas | | | | | | | |
| Amortizacao da divida externa | | | | | | | |
| Dívida mobiliária | | | | | | | |
| Outras dívidas | | | | | | | |
| SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI + XII) | Nota 6 | 95.932.400,00 | 95.932.400,00 | 3.292.627,45 | 3.292.627,45 | 3.273.464,80 | 92.639.772,55 |
| SUPERAVIT (XIV) | Nota 7 | | | 70.803.074,85 | | | -70.803.074,85 |
| TOTAL (XV)=(XIII+XIV) | | 95.932.400,00 | 95.932.400,00 | 74.095.702,30 | 3.292.627,45 | 3.273.464,80 | 21.836.697,70 |
| Reserva do RPPS | | | | | | | |

Nota 4) Despesas Correntes: São despesas de custeio direcionadas à manutenção das atividades do Jaboatãoprev. As despesas correntes fixadas para o exercício de 2021 foram de R\$ 5.846.000,00 atualizada no valor de R\$ 5.846.000,00 dos quais foram empenhados R\$ 3.282.650,45, as liquidações totalizaram R\$ 3.282.650,45 e sendo pago 3.263.487,80, resultando uma economia orçamentária de R\$ 2.563.349,55.

Nota 5) Despesas de Capital: São aquelas que alteram o patrimônio duradouro do Estado oriundos de atividade geralmente não operacionais. As despesas de Capital fixaram em R\$ 365.000,00 sendo atualizada no valor de R\$ 365.000,00 o que serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 9.977,00, A liquidação foi de R\$ 9.977,00, e sendo pago o valor de R\$ 9.977,00, restando uma economia orçamentária de capital no valor de R\$ 355.023,00.

Nota 6) Total das Despesas: É composta pelo somatório das despesas correntes e de capital. A despesa total autorizada foi de R\$ 95.932.400,00 sendo atualizada ao valor de R\$ 95.932.400,00. O valor total empenhado foi de R\$ 3.292.627,45, o liquidado R\$ 3.292.627,45 e o pago R\$ 3.273.464,80. Houve nessa situação uma economia orçamentária de R\$ 92.639.772,55 (despesa atualizada menos despesa empenhada).

Nota 7) Resultado Orçamentário: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara o total das receitas arrecadas (R\$ 74.095.702,30), menos o total das despesas empenhadas (R\$ 3.292.627,45), pode-se concluir que houve um superávit na execução orçamentária no valor de R\$ 70.803.074,85.

Nota 8) Restos a Pagar Não Processados: Não houve execução de restos a pagar não processados, conforme dívida fluante.

Nota 9) Restos a Pagar Processados: Não houve execução de restos a pagar processados conforme dívida fluante.

IV. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO:

| Saldo em 31/12/2021 | Saldo em 31/12/2020 |
|---------------------|---------------------|
| R\$ 0.00 | R\$ 0.00 |

V. TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVA USO DE CAIXA:

| Saldo em 31/12/2021 | Saldo em 31/12/2020 |
|---------------------|---------------------|
| R\$ 0.00 | R\$ 0.00 |

VI. TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVA USO DE CAIXA:

| Saldo em 31/12/2021 | Saldo em 31/12/2020 |
|---------------------|---------------------|
| R\$ 0.00 | R\$ 0.00 |

VII. AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES: Não se aplica a estes demonstrativos.

VIII. DETALHAMENTO DAS RECEITAS E DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS:

| RECEITAS E DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS | | | | |
|--|----------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------------|
| RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS | Previsão Inicial (a) | Previsão Atualizada (b) | Receita Realizada (c) | Saldo a Realizar (d) = (c-b) |
| Receitas Correntes | 39.730.000,00 | 39.730.000,00 | 43.570.811,99 | 3.840.811,99 |
| Receitas de Capital | 0 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total | 39.730.000,00 | 39.730.000,00 | 43.570.811,99 | 3.840.811,99 |

| DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS | Dotação Inicial (e) | Dotação Atualizada (f) | Despesas Empenhadas (g) | Despesas Liquidadas (h) | Despesas Pagas (i) | Saldo da Dotação (j) = (f - g) |
|-----------------------------|---------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------------|
| Despesas Correntes | 5.846.000,00 | 5.846.000,00 | 3.282.650,45 | 3.282.650,45 | 3.263.487,80 | 2.563.349,55 |
| Despesas de Capital | 365.000,00 | 365.000,00 | 9.977,00 | 9.977,00 | 9.977,00 | 355.023,00 |
| Total | 6.211.000,00 | 6.211.000,00 | 3.292.627,45 | 3.292.627,45 | 3.292.627,45 | 2.918.372,55 |

IX. DETALHAMENTO DA DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA POR TIPO DE CRÉDITO:

| Tipos de Crédito | Dotação Inicial (a) | Dotação Atualizada (b) | Despesa Empenhada (c) | Despesa Liquidada (d) | Despesa Paga (e) | Saldo da Dotação (f) = (b-c) |
|-------------------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|------------------------------|
| Inicial do Suplementar | 94.852.400,00 | 94.852.400,00 | 3.282.650,45 | 3.282.650,45 | 3.263.487,80 | 2.563.349,55 |
| Suplementar | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Especiais | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Extraordinários | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total | 94.852.400,00 | 94.852.400,00 | 3.282.650,45 | 3.282.650,45 | 3.263.487,80 | 2.563.349,55 |

| MEMÓRIA DE CÁLCULO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO | | | | |
|---|---|---|--|---|
| Fonte de Recurso (a) | Superávit Financeiro Apresentado no BP do exercício anterior (b) | Créditos Adicionais Transferidos/Reabertos (c) | Operações de Créditos vinculados aos créditos reabertos não recebidos (d) | SUPERÁVIT FINANCEIRO DISPONÍVEL PARA ABERTURA DO CRÉDITO SUPLEMENTAR = (b - c - d) |
| NÃO HOUE | | | | |
| VALOR UTILIZADO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO PARA ABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS: | | | | |
| Fonte | | | Valor (R\$) | |
| NÃO HOUE | | | | |
| VALOR DE REABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS ESPECIAIS E EXTRAORDINÁRIOS NO EXERCÍCIO: | | | | |
| Fonte | | | Valor (R\$) | |
| NÃO HOUE | | | | |

Não houve abertura de crédito adicional utilizando a fonte de equilíbrio Superávit Financeiro. Não houve também a reabertura de saldos de dotações devido a créditos adicionais especiais ou extraordinário abertos nos últimos quatro meses do exercício de 2021.

x. ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA AUTORIZADAS POR LEI ANTES E APÓS A PUBLICAÇÃO DA LOA:

Não houve atualização monetária autorizadas por lei utilizadas neste demonstrativo que justifique alteração da previsão atualizada da receita.

xi. SUPERÁVIT OU DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO DECORRENTE DO RPPS:

O resultado da execução orçamentária baseado no Balanço Orçamentário da entidade foi de R\$ 70.803.074,85.



INST PREV SERVIDORES MUNICIPAIS - FIN
BALANÇO ORÇAMENTARIO - LEI 4.320/64 ANEXO 12

28/03/2022

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - EXERCICIO DE 2021

| RECEITAS ORÇAMENTARIAS | Previsão Inicial | Prev Atualizada | Realizadas | Saldo |
|--|-------------------------|------------------------|-------------------|---------------|
| Receitas Correntes (I) | 55.299.400,00 | 55.299.400,00 | 55.926.124,03 | 626.724,03 |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | | | | |
| Impostos | | | | |
| Taxas | | | | |
| Contribuição de melhoria | | | | |
| Contribuições | 50.444.400,00 | 50.444.400,00 | 46.659.655,62 | -3.784.744,38 |
| Contribuições sociais | 50.444.400,00 | 50.444.400,00 | 46.659.655,62 | -3.784.744,38 |
| Contribuições econômicas | | | | |
| Contribuição para o custeio do serviço de iluminação pública | | | | |
| Receita Patrimonial | 500.000,00 | 500.000,00 | | -500.000,00 |
| Exploração do patrimônio imobiliário do estado | | | | |
| Valores mobiliários | 500.000,00 | 500.000,00 | | -500.000,00 |
| Delegação de serviços públicos mediante concessão, permissão, autorização ou licença | | | | |
| Exploração de recursos naturais | | | | |
| Cessão de direitos | | | | |
| Demais receitas patrimoniais | | | | |
| Receita Agropecuária | | | | |
| Receita agropecuária | | | | |
| Receita de produção vegetal | | | | |
| Receita da produção animal e derivados | | | | |
| Outras receitas agropecuárias | | | | |
| Receita Industrial | | | | |
| Receita Industrial | | | | |
| Receita da usina de tratamento de lixo | | | | |
| Receita de Serviços | | | | |
| Serviços administrativos e comerciais gerais | | | | |
| Serviços e atividades referentes à navegação e ao transporte | | | | |
| Serviços e atividades referentes à saúde | | | | |
| Serviços e atividades financeiras | | | | |
| Outros serviços | | | | |
| Transferências Correntes | | | | |
| Transferências da união e de suas entidades | | | | |



INST PREV SERVIDORES MUNICIPAIS - FIN
BALANÇO ORÇAMENTARIO - LEI 4.320/64 ANEXO 12

28/03/2022

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - EXERCICIO DE 2021

| | | | | |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Transferências dos estados e do distrito federal e de suas entidades | | | | |
| Transferências dos municípios e de suas entidades | | | | |
| Transferências de instituições privadas | | | | |
| Transferências de outras instituições públicas | | | | |
| Transferências do exterior | | | | |
| Transferências de pessoas físicas | | | | |
| Transferências provenientes de depósitos não identificados | | | | |
| Outras Receitas Correntes | 4.355.000,00 | 4.355.000,00 | 9.266.468,41 | 4.911.468,41 |
| Multas administrativas, contratuais e judiciais | | | | |
| Multa e juros de mora da dívida ativa das contrib | | | | |
| Multa e juros de mora da dívida ativa de outras r | | | | |
| Multa e juros de mora de outras receitas | | | | |
| Indenizações, restituições e ressarcimentos | | | | |
| Bens, direitos e valores incorporados ao patrimônio público | | | | |
| Demais receitas correntes | 4.355.000,00 | 4.355.000,00 | 9.266.468,41 | 4.911.468,41 |
| Receitas de Capital (II) | | | | |
| Operações de Crédito | | | | |
| Operações de crédito - mercado interno | | | | |
| Operações de crédito - mercado externo | | | | |
| Alienação de Bens | | | | |
| Alienação de bens móveis | | | | |
| Alienação de bens imóveis | | | | |
| Alienação de bens intangíveis | | | | |
| Amortização de Empréstimos | | | | |
| Amortização de empréstimos contratuais | | | | |
| Amortização de financiamentos | | | | |
| Amortização de empréstimos | | | | |
| Amortização de financiamentos | | | | |
| Transferências de Capital | | | | |
| Transferências da união e de suas entidades | | | | |
| Transferências dos estados e do distrito federal e de suas entidades | | | | |
| Transferências advindas de emendas parlamentares individuais | | | | |
| Transferências de convênios dos estados e do distrito federal e de suas | | | | |



INST PREV SERVIDORES MUNICIPAIS - FIN
BALANÇO ORÇAMENTARIO - LEI 4.320/64 ANEXO 12

28/03/2022

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - EXERCÍCIO DE 2021

| | | | | | | |
|--|------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
| Outras transferências dos estados | | | | | | |
| Transferências dos municípios e de suas entidades | | | | | | |
| Transferências de instituições privadas | | | | | | |
| Transferências de outras instituições públicas | | | | | | |
| Transferências do exterior | | | | | | |
| Transferências de convênios | | | | | | |
| Transferências de pessoas físicas - específica e/m | | | | | | |
| Transferências provenientes de depósitos não identificados | | | | | | |
| Outras Receitas de Capital | | | | | | |
| Integralização de capital social | | | | | | |
| Demais receitas de capital | | | | | | |
| Subtotal das Receitas (III)=(I + II) | | 55.299.400,00 | 55.299.400,00 | 55.926.124,03 | | 626.724,03 |
| Operações de Crédito / Refinanciamento (IV) | | | | | | |
| Operações de crédito internas | | | | | | |
| Mobiliária | | | | | | |
| Contratual | | | | | | |
| Operações de crédito externas | | | | | | |
| Mobiliária | | | | | | |
| Contratual | | | | | | |
| Subtotal com Refinanciamento (V)=(III + IV) | | 55.299.400,00 | 55.299.400,00 | 55.926.124,03 | | 626.724,03 |
| Déficit (VI) | | | | 107.368.967,16 | | 107.368.967,16 |
| Total (VII) = (V + VI) | | 55.299.400,00 | 55.299.400,00 | 163.295.091,19 | | 107.995.691,19 |
| Saldos de Exercícios Anteriores | | | | | | |
| Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores | | | | | | |
| Superávit Financeiro | | | | | | |
| Reabertura de Créditos Adicionais | | | | | | |
| DESPESAS ORÇAMENTARIAS | Dotação Inicial | Dot Atualizada | Empenhada | Liquidada | Paga | Saldo |
| DESPESAS CORRENTES (VIII) | 177.133.400,00 | 177.133.400,00 | 163.295.091,19 | 163.295.091,19 | 163.295.091,19 | 13.838.308,81 |
| Pessoal e encargos sociais | 176.996.400,00 | 176.996.400,00 | 163.294.618,74 | 163.294.618,74 | 163.294.618,74 | 13.701.781,26 |
| Juros e encargos da dívida | | | | | | |
| Outras despesas correntes | 137.000,00 | 137.000,00 | 472,45 | 472,45 | 472,45 | 136.527,55 |
| DESPESAS DE CAPITAL (IX) | 16.000,00 | 16.000,00 | | | | 16.000,00 |
| Investimentos | | | | | | |



INST PREV SERVIDORES MUNICIPAIS - FIN
BALANÇO ORÇAMENTARIO - LEI 4.320/64 ANEXO 12

28/03/2022

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - EXERCICIO DE 2021

| | | | | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Inversões financeiras | 16.000,00 | 16.000,00 | | | | 16.000,00 |
| Amortização e refinanc da dívida | | | | | | |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X) | | | | | | |
| Reserva de contingência | | | | | | |
| SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII + IX + X) | 177.149.400,00 | 177.149.400,00 | 163.295.091,19 | 163.295.091,19 | 163.295.091,19 | 13.854.308,81 |
| AMORTIZACAO DA DIVIDA (VII) | | | | | | |
| Amortizacao da dívida interna | | | | | | |
| Dívida mobiliária | | | | | | |
| Outras dívidas | | | | | | |
| Amortizacao da dívida externa | | | | | | |
| Dívida mobiliária | | | | | | |
| Outras dívidas | | | | | | |
| SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI + XII) | 177.149.400,00 | 177.149.400,00 | 163.295.091,19 | 163.295.091,19 | 163.295.091,19 | 13.854.308,81 |
| SUPERAVIT (XIV) | | | | | | |
| TOTAL (XV)=(XIII+XIV) | 177.149.400,00 | 177.149.400,00 | 163.295.091,19 | 163.295.091,19 | 163.295.091,19 | 13.854.308,81 |
| Reserva do RPPS | | | | | | |

JABOATAO DOS GUARARAPES-PE, Dezembro de 2021

LUCILEIDE FERREIRA LOPES
PRESIDENTE CPF 68604874534

JULIANA SILVA DA CRUZ
CONTADORA CRC.N 029774/O



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES - FUNDO FINANCEIRO
EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

EXERCÍCIO: 2021

| | INSCRITOS | | LIQUIDADOS (c) | PAGOS (d) | CANCELADOS (e) | SALDO A PAGAR (f) = (a+b-d-e) |
|----------------------------|-----------------------------------|--|---------------------|----------------|---------------------|------------------------------------|
| | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a) | EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b) | | | | |
| DESPESAS CORRENTES | - | - | - | - | - | - |
| PESSOAL E ENCARGOS | - | - | - | - | - | - |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | - | - | - | - | - | - |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | - | - | - | - | - | - |
| DESPESAS DE CAPITAL | - | - | - | - | - | - |
| INVESTIMENTOS | - | - | - | - | - | - |
| INVERSÕES FINANCEIRAS | - | - | - | - | - | - |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA | - | - | - | - | - | - |
| TOTAL | - | - | - | - | - | - |



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES - FUNDO FINANCEIRO
EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

EXERCÍCIO: 2021

| | INSCRITOS | | PAGOS (c) | CANCELADOS (d) | SALDO A PAGAR (e) = (a+b-c-d) |
|----------------------------|-----------------------------------|--|----------------|---------------------|------------------------------------|
| | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a) | EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b) | | | |
| DESPESAS CORRENTES | - | - | - | - | - |
| PESSOAL E ENCARGOS | - | - | - | - | - |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | - | - | - | - | - |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | - | - | - | - | - |
| DESPESAS DE CAPITAL | - | - | - | - | - |
| INVESTIMENTOS | - | - | - | - | - |
| INVERSÕES FINANCEIRAS | - | - | - | - | - |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA | - | - | - | - | - |
| TOTAL | - | - | - | - | - |

**Prestação de Contas do Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do
Município de Jaboatão dos Guararapes**

Exercício 2021

FUNDO FINANCEIRO

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (ANEXO 12 DA LEI 4.320/64 – MCASP)

NOTAS EXPLICATIVAS

(Conforme Resolução TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021)

I. INFORMAÇÕES GERAIS:

a. **Nome do órgão ou entidade:** Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Jaboatão dos Guararapes.

b. **Natureza jurídica:** Autarquia Municipal / **CNPJ:** 04.811.561/0001-21

c. **Domicílio da entidade:** Rua: Coronel Waldemar Basgal, nº 576 – Piedade, CEP: 54.310-285.

d. **Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:** Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Jaboatão dos Guararapes tem natureza jurídica Autarquia Municipal e possui como atividade principal a Seguridade Sociais sendo responsável pela manutenção das seguridades dos Servidores Públicos Municipais. A natureza de suas operações deriva da arrecadação do FUNPREV que é o descontado do salário do servidor na alíquota de 14%.

e. **Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:** Esta demonstração contábil foi elaborada de acordo com a estrutura definida na Lei 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, pela Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018 e pela Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) - 8ª Edição. Os registros contábeis estão em conformidade com as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCs TSP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC). 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.

f. **Abrangência da demonstração contábil:** Esta demonstração contábil abrange a Administração Indireta – Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do município de Jaboatão dos Guararapes.

g. Dados adicionais:

A. Período da demonstração contábil: 01/01/2021 a 31/12/2021.

B. Dados do gestor (Autarquia): Lucileide Ferreira Lopes. Período da gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024.

g.1 Dados da contadora responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive notas explicativas: Juliana Silva da Cruz – CRC PE-029774/O-0 – E-mail: juliana.jaboataoprev@gmail.com.br.

g.2 Nome do Software de Contabilidade utilizado no Município: Primo Sistemas Aplicativos Ltda – Sistema Psal.

g.3 Endereço eletrônico do Portal de Transparência: <https://jaboataoprev.jaboatao.pe.gov.br/>

II. RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Os registros dos atos e fatos que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis da entidade, oportunidade, registro pelo valor original, competência e prudência, implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP). Os lançamentos no sistema patrimonial foram realizados pelo métodos das partidas dobradas em atendimento ao artigo 86 da Lei 4320/64. A estrutura das demonstrações contábeis obedeceu às regras estabelecidas na parte V do MCASP 8ª edição da STN que está em consonância com a Lei 4320/64 e demais exigências vigentes no ano de 2021. A moeda funcional do município é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente

a. Bases de mensuração utilizadas: O Balanço Orçamentário foi elaborado utilizando o regime misto (caixa para receitas e competência para as despesas) em atendimento ao artigo 35 da lei 4.320/64 e às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público. A base de mensuração utilizada para elaboração do BO é o custo histórico, uma vez que se utiliza de informações derivadas do preço da transação ou outro evento que deu origem ao fato contábil.

b. Novas normas e políticas contábeis alteradas: No exercício de 2021 não houve novas normas e políticas contábeis aplicadas pela entidade na elaboração e apresentação dos demonstrativos contábeis.

c. **Julgamento pela aplicação das políticas contábeis:** Não existem julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas em relação ao Balanço Orçamentário.

i. **Classificação de ativos:** Não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

ii. **Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos ou entidades:** Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III. 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 futuro das operações da entidade.

d. **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:** Não foram feitos ajustes decorrentes de registros de anos anteriores.

Balanço Orçamentário (BO)

A Lei 4320/64 prevê a elaboração do Balanço Orçamentário e dispõe que ele demonstrará as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. As receitas são detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada, a receita atualizada, a receita realizada e o saldo. O BO demonstrará também as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada, as despesas empenhadas, despesas liquidadas, despesas pagas e o saldo da dotação. Também fazem parte deste demonstrativo os quadros da execução de restos a pagar não processados e dos restos a pagar processados.

| RECEITAS ORÇAMENTARIAS | | Previsão Inicial | Prev Atualizada | Realizadas | Saldo |
|--|--------|------------------|-----------------|----------------|----------------|
| Receitas Correntes (I) | Nota 1 | 55.299.400,00 | 55.299.400,00 | 55.926.124,03 | 626.724,03 |
| Contribuições | | 50.444.400,00 | 50.444.400,00 | 46.659.655,62 | -3.784.744,38 |
| Contribuições sociais | | 50.444.400,00 | 50.444.400,00 | 46.659.655,62 | -3.784.744,38 |
| Contribuições econômicas | | | | | |
| Contribuição para o custeio do serviço de iluminação pública | | | | | |
| Receita Patrimonial | | 500.000,00 | 500.000,00 | 000 | -500.000,00 |
| Transferências Correntes | | | | | |
| Transferências da união e de suas entidades | | | | | |
| Transferências dos estados e do distrito federal e de suas entidades | | | | | |
| Transferências dos municípios e de suas entidades | | | | | |
| Transferências de instituições privadas | | | | | |
| Transferências de outras instituições públicas | | | | | |
| Transferências do exterior | | | | | |
| Transferências de pessoas físicas | | | | | |
| Transferências provenientes de depósitos não identificados | | | | | |
| Outras Receitas Correntes | | 4.355.000,00 | 4.355.000,00 | 9.266.468,41 | 4.911.468,41 |
| Multas administrativas, contratuais e judiciais | | | | | |
| Multa e juros de mora da dívida ativa das contrib | | | | | |
| Multa e juros de mora da dívida ativa de outras r | | | | | |
| Multa e juros de mora de outras receitas | | | | | |
| Indenizações, restituições e ressarcimentos | | | | | |
| Bens, direitos e valores incorporados ao patrimônio público | | | | | |
| Demais receitas correntes | | 4.355.000,00 | 4.355.000,00 | 9.266.468,41 | 4.911.468,41 |
| Receitas de Capital (II) | Nota 2 | | | | |
| Subtotal das Receitas (III)=(I + II) | | 55.299.400,00 | 55.299.400,00 | 55.926.124,03 | 626.724,03 |
| Operações de Crédito / Refinanciamento (IV) | | | | | |
| Operacoes de credito internas | | | | | |
| Mobiliária | | | | | |
| Contratual | | | | | |
| Operacoes de credito externas | | | | | |
| Mobiliária | | | | | |
| Contratual | | | | | |
| Subtotal com Refinanciamento (V)=(III + IV) | Nota 3 | 55.299.400,00 | 55.299.400,00 | 55.926.124,03 | 626.724,03 |
| Déficit (VI) | Nota 4 | | | 107.368.967,16 | 107.368.967,16 |
| Total (VII) = (V + VI) | | 55.299.400,00 | 55.299.400,00 | 163.295.091,19 | 107.995.691,19 |
| SalDOS de Exercícios Anteriores | | | | | |
| Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores | | | | | |
| Superávit Financeiro | | | | | |
| Reabertura de Créditos Adicionais | | | | | |

Nota 1) Receita Corrente: São as receitas orçamentárias que aumentam as disponibilidades financeiras da Autarquia. A previsão de arrecadação e receita corrente da entidade para o exercício de 2021 foi de R\$ 55.299.400,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 55.926.124,03, o que representa um superávit de arrecadação da receita corrente de R\$ 626.724,03.

Nota 2) Receita de Capital: São aquelas que alteram o patrimônio duradouro do município oriundo de atividades geralmente não operacionais. Não houve arrecadação de Receita de Capital.

Nota 3) Total das Receitas: A receita total é composta pelo somatório das receitas correntes e de capital. O total de receita atualizada prevista para o exercício de 2021 foi de R\$ 55.299.400,00 sendo arrecadado o valor de R\$ 55.926.124,03, apresentando um superávit de arrecadação de R\$ 626.724,03.

Nota 4) Resultado Orçamentário: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara o total das receitas arrecadadas (R\$ 55.926.124,03), menos o total das despesas empenhadas (R\$ 163.295.091,19), pode-se concluir que houve um déficit na execução orçamentária no valor de R\$ 107.368.967,16.

| DESPESAS ORÇAMENTARIAS | Dotação Inicial | Dot Atualizada | Empenhada | Liquidada | Paga | Saldo |
|---|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| DESPESAS CORRENTES (VIII) Nota 5 | 177.133.400,00 | 177.133.400,00 | 163.295.091,19 | 163.295.091,19 | 163.295.091,19 | 13.838.308,81 |
| Pessoal e encargos sociais | 176.996.400,00 | 176.996.400,00 | 163.294.618,74 | 163.294.618,74 | 163.294.618,74 | 13.701.781,26 |
| Juros e encargos da dívida | | | | | | |
| Outras despesas correntes | 137.000,00 | 137.000,00 | 472,45 | 472,45 | 472,45 | 136.527,55 |
| DESPESAS DE CAPITAL (IX) Nota 6 | 16.000,00 | 16.000,00 | | | | 16.000,00 |
| Investimentos | | | | | | |
| Inversões financeiras | 16.000,00 | 16.000,00 | | | | 16.000,00 |
| Amortização e refinanc da dívida | | | | | | |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X) | | | | | | |
| Reserva de contingência | | | | | | |
| SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII + IX + X) | 177.149.400,00 | 177.149.400,00 | 163.295.091,19 | 163.295.091,19 | 163.295.091,19 | 13.854.308,81 |
| AMORTIZACAO DA DIVIDA (VII) | | | | | | |
| Amortizacao da dívida interna | | | | | | |
| Dívida mobiliária | | | | | | |
| Outras dívidas | | | | | | |
| Amortizacao da dívida externa | | | | | | |
| Dívida mobiliária | | | | | | |
| Outras dívidas | | | | | | |
| SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI + XII) Nota 7 | 177.149.400,00 | 177.149.400,00 | 163.295.091,19 | 163.295.091,19 | 163.295.091,19 | 13.854.308,81 |
| SUPERAVIT (XIV) | | | | | | |
| TOTAL (XV)=(XIII+XIV) | 177.149.400,00 | 177.149.400,00 | 163.295.091,19 | 163.295.091,19 | 163.295.091,19 | 13.854.308,81 |
| Reserva do RPPS | | | | | | |

Nota 5) Despesas Correntes: São despesas de custeio direcionadas à manutenção das atividades do Jaboatãoprev. As despesas correntes fixadas para o exercício de 2021 foram de R\$ 177.133.400,00 atualizada que permaneceram no valor de R\$ 177.133.400,00 dos quais foram empenhados R\$ 163.295.091,19, as liquidações totalizaram R\$ 163.295.091,19 e sendo pago 163.295.091,19, resultando uma saldo orçamentária de R\$ 13.838.308,81.

Nota 6) Despesas de Capital: São aquelas que alteram o patrimônio duradouro da autarquia, oriundo de atividade geralmente não operacional. As despesas de Capital fixaram em R\$ 16.000,00 sendo atualizada no valor de R\$ 16.000,00, não houve execução, restando um saldo de R\$ 16.000,00.

Nota 7) Total das Despesas: É composta pelo somatório das despesas correntes e de capital. A despesa total autorizada foi de R\$ 177.149.000,00, atualizada permaneceu no valor de R\$ 177.149.000,00. O valor total empenhado foi de R\$ 163.295.091,19, o liquidado R\$ 163.295.091,19 o pago R\$ 163.295.091,19. Houve nessa situação uma economia orçamentária de R\$ 13.854.308,81.

Nota 8) Restos a Pagar Não Processados: Não houve execução dos restos a pagar não processados.

Nota 9) Restos a Pagar Processados: Não houve execução dos restos a pagar processados.

IV. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO:

| | |
|----------------------------|----------------------------|
| Saldo em 31/12/2021 | Saldo em 31/12/2020 |
| 0,00 | 0,00 |

V. TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVA USO DE CAIXA:

| | |
|----------------------------|----------------------------|
| Saldo em 31/12/2021 | Saldo em 31/12/2020 |
| 0,00 | 0,00 |

VI. TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVA USO DE CAIXA:

| | |
|----------------------------|----------------------------|
| Saldo em 31/12/2021 | Saldo em 31/12/2020 |
| 0,00 | 0,00 |

VII. AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES: Não se aplica a estes demonstrativos.

VIII. DETALHAMENTO DAS RECEITAS E DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS:

| RECEITAS E DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS | | | | |
|--|----------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------------|
| RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS | Previsão Inicial (a) | Previsão Atualizada (b) | Receita Realizada (c) | Saldo a Realizar (d) = (c-b) |
| Receitas Correntes | 55.299.400,00 | 55.299.400,00 | 55.926.124,03 | 626.724,03 |
| Receitas de Capital | | | | |
| Total | 55.299.400,00 | 55.299.400,00 | 55.926.124,03 | 626.724,03 |

| DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS | Dotação Inicial (e) | Dotação Atualizada (f) | Despesas Empenhadas (g) | Despesas Liquidadas (h) | Despesas Pagas (i) | Saldo da Dotação (j) = (f - g) |
|-----------------------------|---------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------------------------|
| Despesas Correntes | 177.133.400,00 | 177.133.400,00 | 163.295.091,19 | 163.295.091,19 | 163.295.091,19 | 13.838.308,81 |
| Despesas de Capital | 16.000,00 | 16.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total | 177.149.400,00 | 177.149.400,00 | 148.599.813,02 | 163.295.091,19 | 163.295.091,19 | 13.838.308,81 |

IX. DETALHAMENTO DA DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA POR TIPO DE CRÉDITO:

| Tipos de Crédito | Dotação Inicial (a) | Dotação Atualizada (b) | Despesa Empenhada (c) | Despesa Liquidada (d) | Despesa Paga (e) | Saldo da Dotação (f) = (b-c) |
|------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|------------------------------|
| Inicial do Suplementar | 177.149.400,00 | 177.149.400,00 | 163.295.091,19 | 163.295.091,19 | 163.295.091,19 | 13.854.308,81 |
| Suplementar | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Especiais | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Extraordinários | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total | 177.149.400,00 | 177.149.400,00 | 163.295.091,19 | 163.295.091,19 | 163.295.091,19 | 13.854.308,81 |

| MEMÓRIA DE CÁLCULO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO | | | | |
|--|--|--|---|--|
| Fonte de Recurso (a) | Superávit Financeiro Apresentado no BP do exercício anterior (b) | Créditos Adicionais Transferidos/Reabertos (c) | Operações de Créditos vinculados aos créditos reabertos não recebidos (d) | SUPERÁVIT FINANCEIRO DISPONÍVEL PARA ABERTURA DO CRÉDITO SUPLEMENTAR = (b - c - d) |
| NÃO HOUVE | | | | |
| VALOR UTILIZADO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO PARA ABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS: | | | | |
| Fonte | | | | Valor (R\$) |
| NÃO HOUVE | | | | |
| VALOR DE REABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS ESPECIAIS E EXTRAORDINÁRIOS NO EXERCÍCIO: | | | | |
| Fonte | | | | Valor (R\$) |
| NÃO HOUVE | | | | |

Não houve abertura de crédito adicional utilizando a fonte de equilíbrio Superávit Financeiro. Não houve também a reabertura de saldos de dotações devido a créditos adicionais especiais ou extraordinário abertos nos últimos quatro meses do exercício de 2021.

X. ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA AUTORIZADAS POR LEI ANTES E APÓS A PUBLICAÇÃO DA LOA:

Não houve atualização monetária autorizadas por lei utilizadas neste demonstrativo que justifique alteração da previsão atualizada da receita.

| RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS | Previsão Inicial (a) | Previsão Atualizada (b) | Receita Realizada (c) | Saldo a Realizar (d) = (c - b) |
|-----------------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| Receitas Correntes | | 0,00 | | |
| Receitas de Capital | | 0,00 | | |