



Documento Assinado Digitalmente por: JULIERME BARBOSA XAVIER, MARIA AMÉLIA FONSECA DE LIRA GOMES  
Acesse em: <https://ctce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 4f4c05e4-d4ca-4931-8975-8929e22fc243

FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DO CAMARAGIBE  
BALANÇO FINANCEIRO

Exercício: 2016

INGRESSOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Receita Orçamentária (I)</b>		<b>46.550.009,63</b>	<b>29.534.988,59</b>
<b>Ordinária</b>			
<b>Vinculada</b>			
Recursos Vinculados à Educação			
Recursos Vinculados à Saúde			
Recursos Vinculados à Previdência Social – RPPS		46.550.009,63	29.534.988,59
Recursos Vinculados à Previdência Social – RGPS			
Recursos Vinculados à Seguridade Social			
(...)			
Outras Destinações de Recursos			
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>			
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária			
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária			
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS			
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS			
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>	<b>1.5.2.1</b>	<b>1.462.655,76</b>	<b>2.284.023,83</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados			
Inscrição de Restos a Pagar Processados		21.080,10	75.994,64
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		1.426.698,62	937.568,07
Outros Recebimentos Extraorçamentários		14.877,04	1.270.461,12
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>		<b>132.031.457,65</b>	<b>109.955.166,53</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		50,00	16.066,23
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		132.031.407,65	109.939.100,30
<b>TOTAL (V) = (I+II+III+IV)</b>	<b>1.5.2.4</b>	<b>180.044.123,04</b>	<b>141.774.178,95</b>

**Maria Amélia Fonseca de Lira Gomes**  
Diretora de Previdência do FUNPRECAM  
Matrícula nº 0.0000155

**Julierme Barbosa Xavier**  
Contador  
CRC-PE 17454/O



Documento Assinado Digitalmente por: JULIERME BARBOSA XAVIER, MARIA AMÉLIA FONSECA DE LIRA GOMES  
 Acesse em: <https://ste.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 4f4c05e4-d4ca-4931-a975-8929e22fc243

FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DO CAMARAGIBE  
**BALANÇO FINANCEIRO**

Exercício: 2016

DISPÊNDIOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>		<b>11.794.569,85</b>	<b>7.226.981,96</b>
<b>Ordinária</b>			
<b>Vinculada</b>			
Recursos Destinados à Educação			
Recursos Destinados à Saúde			
Recursos Destinados à Previdência Social – RPPS			
Recursos Destinados à Previdência Social – RGPS		11.794.569,85	7.226.981,96
Recursos Destinados à Seguridade Social			
(...)			
Outras Destinações de Recursos			
<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>			
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária			
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária			
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS			
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS			
<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>	<b>1.5.2.1</b>	<b>1.518.217,12</b>	<b>2.515.739,34</b>
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		75.994,64	47.798,76
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		1.427.345,44	998.738,22
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		14.877,04	1.469.202,36
Outros Pagamentos Extraorçamentários			
<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>		<b>166.731.336,07</b>	<b>132.031.457,65</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		50,00	50,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		166.731.286,07	132.031.407,65
<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>	<b>1.5.2.4</b>	<b>180.044.123,04</b>	<b>141.774.178,95</b>

**Maria Amélia Fonseca de Lira Gomes**  
 Diretora de Previdência do FUNPRECAM  
 Matrícula nº 0.0000155

**Julierme Barbosa Xavier**  
 Contador  
 CRC-PE 17454/O





## NOTAS EXPLICATIVAS

### 1.5.2. BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro apresenta os ingressos e os dispêndios, evidenciando a receita e a despesa orçamentárias, os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos financeiros advindos do exercício anterior. Dessa movimentação financeira, resulta um saldo financeiro que é transferido para o exercício seguinte, conforme a Lei 4.320/64.

Em relação ao Balanço Financeiro destacamos os seguintes pontos:

#### 1.5.2.1. Das Retenções na fonte

Algumas operações podem interferir na elaboração do Balanço Financeiro, como, por exemplo, as retenções na fonte. Dependendo da forma como as retenções são contabilizadas, os saldos em espécie podem ser afetados, portanto, esclarecemos que a entidade considera a retenção como paga no momento do pagamento ou recolhimento, portanto, não será necessário apresentar nenhum ajuste no saldo final

#### 1.5.2.2. Do regime contábil adotado

As receitas orçamentárias e as despesas orçamentárias evidenciadas no Balanço Financeiro observa o art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, no qual as receitas são registradas pela sua efetiva arrecadação e as despesas pelo empenho.

#### 1.5.2.3. Valores Brutos

Todos os valores evidenciados no Balanço Financeiro são apresentados pelos seus valores brutos, as retenções realizadas são consideradas receitas extraorçamentárias e o seu respectivo pagamento ou recolhimento consideradas despesas extraorçamentárias.

O detalhamento das operações extraorçamentárias são evidenciadas no Demonstrativo da Dívida Flutuante o qual compõe a Prestação de Contas da entidade.

#### 1.5.2.4. Resultado Financeiro

O resultado financeiro é obtido pela soma das Receitas Orçamentária e extraorçamentárias, menos as Despesas Orçamentárias e extraorçamentárias.

O resultado financeiro no exercício de 2016 foi de R\$ 34.669.878,42, correspondendo a uma variação de 57,05% em relação a 2015.

	31/12/2016	31/12/2015	Varição
Resultado Financeiro	34.669.878,42	22.076.291,12	57,05%

Camaragibe, 31 de dezembro de 2016.

  
**Maria Amélia Fonseca de Lira Gomes**  
Diretora de Previdência do FUNPRECAM  
Matrícula nº 0.0000155

  
**Julierme Barbosa Xavier**  
Contador CRC-PE 17454/D