

**INST. DE PREV. DOS SERV. MUN. DE ITACURUBA**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

**ISOLADO:1 - INST. DE PREV. DOS SERV. MUN. DE ITACURUBA**

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		4.047.122,32	2.688.844,11	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		1.864.762,14	1.657.357,73
TESOURO		4.047.122,32	2.688.844,11	TESOURO		1.864.762,14	1.657.357,73
ORDINARIO		4.047.122,32	2.688.844,11	ORDINARIO		1.864.762,14	1.657.357,73
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		152.279,49	110.115,29	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		146.888,39	109.716,53
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		5.869,41	0,00	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		146.888,39	109.716,53
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		5.637,41	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.612,40	765,60
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		232,00	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		45.272,61	40.341,54
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		146.410,08	110.115,29	ISS		696,00	348,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.531,20	765,60	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		99.307,38	68.261,39
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		44.875,50	40.740,30	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		20.398.311,40	18.210.560,12
ISS		696,00	348,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		20.398.311,40	18.210.560,12
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		99.307,38	68.261,39	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		20.025.613,57	17.930.677,53
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		18.210.560,12	17.178.674,98	CONTA ÚNICA RPPS		372.697,83	279.882,59
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		18.210.560,12	17.178.674,98	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		17.930.677,53	17.067.835,71				
CONTA ÚNICA RPPS		279.882,59	110.839,27	TOTAL		22.409.961,93	19.977.634,38
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00				
TOTAL		22.409.961,93	19.977.634,38				

# INST. DE PREV. DOS SERV. MUN. DE ITACURUBA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 2

### NOTA EXPLICATIVA

#### NOTA EXPLICATIVA

( ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI 4.320/64 – MCASP )

#### a) INFORMAÇÕES GERAIS

##### Nome da Entidade

ENTE: Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Itacuruba - ITACURUBAPREV

##### CNPJ:

12.127.391/0001-99

##### Endereço da Entidade

Avenida Patriárca Aníbal Alves Cantarelli – Itacuruba-PE

##### Natureza Jurídica

O Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Itacuruba 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

Andreza Ferreira Borba Cantarelli, Diretora de Previdência. Período de Gestão: 03/01/2022 a 31/03/2023.

# INST. DE PREV. DOS SERV. MUN. DE ITACURUBA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 3

### NOTA EXPLICATIVA

#### **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 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF N° 117 de 28 de outubro de 2021 e portaria n° 119 de 04 de novembro de 2021, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 9ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 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, 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 que levem a alguma alteração significativa no Balanço Financeiro.

# INST. DE PREV. DOS SERV. MUN. DE ITACURUBA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 4

### NOTA EXPLICATIVA

#### **Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

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

#### **Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária**

As receitas e despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e a despesa de acordo com seu empenhamento, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. Ao final do exercício, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimento Extraorçamentário”.

#### **Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:**

As contas listadas como Receitas Extraorçamentárias são aquelas que transitaram positivamente no sistema financeiro. Enquadram-se, ainda neste grupo, os valores inscritos em restos a pagar que seguem o parágrafo único do artigo 103, da Lei Federal 4.320/64.

As contas listadas como despesas extraorçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro.

#### **C) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:**

O Balanço Financeiro, de acordo com o previsto no art. 103 da lei 4.320/64, evidencia a receita e a despesa orçamentárias, além dos recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em caixa provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

# INST. DE PREV. DOS SERV. MUN. DE ITACURUBA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 5

### NOTA EXPLICATIVA

O Balanço Financeiro, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição, é composto por um único quadro que demonstra a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

- A receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recurso, separadas em ordinárias e vinculadas;
- Os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS; e

O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

#### **Receitas e Despesas ordinárias:**

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias de livre alocação entre a origem e a aplicação dos recursos.

#### **Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:**

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem. A identificação das vinculações pode ser feita por meio do mecanismo fonte/destinação de recurso. As fontes/destinações de recurso indicam como são financiadas as despesas orçamentárias, atendendo a sua legislação legal.

#### **Transferências Financeiras concedidas e recebidas:**

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta, podendo ser orçamentárias ou extraorçamentárias.

# INST. DE PREV. DOS SERV. MUN. DE ITACURUBA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 6

### NOTA EXPLICATIVA

#### **Recebimentos extraorçamentários:**

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento. Por exemplos: Consignações e restos a pagar.

#### **Pagamentos extraorçamentários:**

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária. Por exemplo: Restos a pagar pagos no exercício

#### **Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:**

Compreende os recursos financeiros e o valor das entradas compensatórias no ativo e passivo financeiro, que serão demonstradas na linha Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados

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

#### **Comportamento da Arrecadação:**

#### **Arrecadação Orçamentária:**

Em 2022, o Fundo Previdenciário obteve uma receita orçamentária de R\$ 4.047.122,32 detalhado no quadro a seguir:

# INST. DE PREV. DOS SERV. MUN. DE ITACURUBA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 7

### NOTA EXPLICATIVA

1.1.1.00	Contribuição do servidor civil ativo	R\$1.036.657,20
1.2.1.00	Contribuição do servidor civil Inativo	R\$47.156,37
1.4.1.00	Remuneração dos recursos do RPPS	R\$1.408.349,97
1.0.100	Outras Receitas correntes	R\$1.366,79
1.1.1.00	CPSSS Patronal - servidor Civil ativo	R\$1.291.137,75
1.1.1.00	CPSSS Patronal - Parcelamento	R\$262.454,24
		<b>R\$4.047.122,32</b>

#### **Transferência Financeiras Recebidas:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### **Arrecadação Extraorçamentária:**

Em 2022, os ingressos extraorçamentários totalizaram R\$ **152.279,49** provenientes de :

Restos a pagar processados : R\$ 232,00.

# INST. DE PREV. DOS SERV. MUN. DE ITACURUBA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 8

### NOTA EXPLICATIVA

Restos a pagar não processados de R\$ 5.637,41.

Contribuição ao RGPS R\$ 1.531,20.

IRRF R\$ 44.875,50.

ISS R\$ 696,00.

Retenções consignatárias R\$ 99.307,38.

#### **Comportamento da Despesa:**

#### **Despesa Orçamentária:**

A despesa orçamentária executada em 2022 totalizou o valor de R\$ **1.864.762,14**.

#### **Despesa Extraorçamentária:**

Os pagamentos com despesa extraorçamentária totalizaram R\$ **146.888,39** sendo:

Contribuições ao RGPS R\$ 1.612,40

IRRF R\$ 45.272,61.



**INST. DE PREV. DOS SERV. MUN. DE ITACURUBA**

**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 9

NOTA EXPLICATIVA

ISS R\$ 696,00.

Retenções consignatárias R\$ 99.307,38.

**Caixa e Equivalentes de Caixa:**

Saldo do exercício anterior: **R\$ 18.210.560,12**

Saldo para o exercício seguinte: **R\$ 20.025.613,57**

**Detalhamento das Deduções da Receita Orçamentária por Fonte/Destinação de Recursos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções, bem como Outras Operações que impactem diretamente o Balanço Financeiro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**E) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES**

# INST. DE PREV. DOS SERV. MUN. DE ITACURUBA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 10

### NOTA EXPLICATIVA

#### **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

#### **Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo

#### **Adequação ao PIPCP:**

# INST. DE PREV. DOS SERV. MUN. DE ITACURUBA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 11

### NOTA EXPLICATIVA

As informações apresentadas neste Balanço, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

# INST. DE PREV. DOS SERV. MUN. DE ITACURUBA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

ISOLADO:1 - INST. DE PREV. DOS SERV. MUN. DE ITACURUBA

#### B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 <b>TESOURO</b>	4.047.122,32	0,00	4.047.122,32	2.688.844,11	0,00	2.688.844,11
1 <b>ORDINARIO</b>	4.047.122,32	0,00	4.047.122,32	2.688.844,11	0,00	2.688.844,11
<b>TOTAL</b>	4.047.122,32	0,00	4.047.122,32	2.688.844,11	0,00	2.688.844,11