

INST DE PREV SERV MUN DE CHA GRANDE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



1 de 9

ISOLADO:5 - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		7.251.241,17	6.706.344,82	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		7.216.277,86	6.612.357,94
<u>TESOURO</u>		<u>7.251.241,17</u>	<u>6.706.344,82</u>	<u>TESOURO</u>		<u>7.216.277,86</u>	<u>6.612.357,94</u>
ORDINARIO		7.251.241,17	6.706.344,82	ORDINARIO		7.216.277,86	6.612.357,94
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		985.116,08	852.850,98	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		1.052.951,31	911.379,30
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>7.665,00</u>	<u>3.500,00</u>	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>3.500,00</u>	<u>29.215,20</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		7.665,00	3.500,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		3.500,00	7.000,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>977.451,08</u>	<u>849.350,98</u>	RP PROCESSADO PAGO		0,00	22.215,20
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.088,97	2.049,51	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>1.049.451,31</u>	<u>882.164,10</u>
DEPÓSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL		0,00	1.214,50	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.089,06	2.428,50
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		203.419,76	142.924,59	DEPÓSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL		0,00	1.214,50
ISS		10,00	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		214.206,20	141.718,71
PENSÃO ALIMENTÍCIA		0,00	2.393,91	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		122,70	177,54
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		122,70	177,54	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		818.018,72	720.390,91
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		757.934,81	683.645,60	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		16.014,63	16.233,90
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		14.874,84	14.982,01	<u>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</u>		<u>218.326,65</u>	<u>251.198,57</u>
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		0,00	1.963,32	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>206.000,00</u>	<u>206.000,11</u>
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		251.198,57	215.740,01	<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>		<u>206.000,00</u>	<u>206.000,11</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>37.854,17</u>	<u>139.549,08</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
CONTA ÚNICA RPPS		37.854,17	139.549,08	<u>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</u>		<u>12.326,65</u>	<u>45.198,42</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS		12.326,65	45.198,42
<u>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</u>		<u>213.344,40</u>	<u>76.190,93</u>	TOTAL		8.487.555,82	7.774.935,81
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS		213.344,40	76.190,93				
TOTAL		8.487.555,82	7.774.935,81				

Documento Assinado Digitalmente por: DIOGO ALEXANDRE GOMES NETO, DANIEL DE FREITAS BARBOSA
 Acesso em: https://etce.fce.gov.br/epm/validarDoc.aspx?CodigoDocumento=15211749-b512-4d16-94d4-43d2ce91ee5

INST DE PREV SERV MUN DE CHA GRANDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



2

NOTA EXPLICATIVA

NOTA EXPLICATIVA

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

a) INFORMAÇÕES GERAIS

Nome da Entidade:

Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Chã Grande

CNPJ:

07.811.658/0001-22

Endereço da Entidade

Av João José,81, Centro- Chã Grande-PE

Natureza Jurídica

O Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Chã Grande é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 112-0 Autarquia Municipal

Dados do Gestor

INST DE PREV SERV MUN DE CHA GRANDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



3

NOTA EXPLICATIVA

Edivânia Alves Silva Barbosa, Gerente de Previdência

Dados do Contador:

Lucas Nunes de Barros, CRC-PE N°022042/O-7, e-mail: barrosnunes@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° 06 e 07 de 18 de dezembro de 2018 e portaria n° 877 de 18 de dezembro de 2018, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª 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, p. 157, 8ª 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, 8ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Financeiro.

INST DE PREV SERV MUN DE CHA GRANDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



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:

INST DE PREV SERV MUN DE CHA GRANDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



5

NOTA EXPLICATIVA

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.

O Balanço Financeiro, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª 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:

INST DE PREV SERV MUN DE CHA GRANDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



6

NOTA EXPLICATIVA

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

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:

INST DE PREV SERV MUN DE CHA GRANDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



7

NOTA EXPLICATIVA

Arrecadação Orçamentária:

Em 2020, o Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Chã Grande obteve uma receita orçamentária de R\$ 7.251.241,17

Arrecadação Extraorçamentária:

Em 2020, os ingressos extraorçamentários totalizaram R\$ 985.116,08 sendo R\$ 977.451,08 provenientes de consignações diversas e R\$ 7.665,00 de restos a pagar não processados inscritos no exercício.

Comportamento da Despesa:

Despesa Orçamentária:

A despesa orçamentária executada Em 2020 totalizou o valor de R\$ 7.216.277,86

Despesa Extraorçamentária:

A despesa extraorçamentária totalizou R\$ 1.052.951,31 , sendo R\$ 1.49.451,31 proveniente consignações pagas no exercício de 2020 e R\$ 3.500,00 referente a pagamentos de restos processados do exercício de 2019.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

INST DE PREV SERV MUN DE CHA GRANDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



8

NOTA EXPLICATIVA

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

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

INST DE PREV SERV MUN DE CHA GRANDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



9

NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: DIOGO ALEXANDRE GOMES NETO, DANIEL DE FREITAS BARBOSA
Assese em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 15211749-b5f2-4db6-94d4-43d2ce91ee55