

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 1

ISOLADO:14 - INST.PREV.DOS SERV.PUB.DA ILHA DE ITAMARA- FUNDO F

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		<u>3.552.265,77</u>	<u>2.771.031,43</u>	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		<u>10.745.557,86</u>	<u>9.696.853,76</u>
VINCULADO		<u>3.552.265,77</u>	<u>2.771.031,43</u>	VINCULADO		<u>10.745.557,86</u>	<u>9.696.853,76</u>
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		3.552.265,77	2.771.031,43	RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		10.745.557,86	9.696.853,76
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		<u>7.177.632,71</u>	<u>6.684.756,08</u>	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		<u>0,00</u>	<u>1.034.705,62</u>	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO		0,00	1.034.705,62	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		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 RPPS		7.177.632,71	5.650.050,46	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS		5.059.464,67	5.650.050,46	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		<u>2.146.881,70</u>	<u>1.725.091,01</u>
OUTROS APORTES PARA O RPPS		2.118.168,04	0,00	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		<u>40.607,46</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		40.607,46	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		<u>2.198.925,36</u>	<u>1.815.541,28</u>	RP PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		<u>36.454,00</u>	<u>48.128,71</u>	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>2.106.274,24</u>	<u>1.725.091,01</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		36.454,00	48.128,71	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		5.344,96	5.212,17
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		670.636,07	550.296,23
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>2.162.471,36</u>	<u>1.767.412,57</u>	PENSÃO ALIMENTÍCIA		1.708,80	121,20
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		4.516,56	4.971,46	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.329.564,90	1.077.908,92
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		727.583,31	591.108,02	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		99.019,51	91.552,47
PENSÃO ALIMENTÍCIA		1.708,80	1.964,99	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		<u>38.288,43</u>	<u>1.904,15</u>
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		99.019,51	91.552,47	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		<u>38.288,43</u>	<u>1.904,15</u>
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.329.564,90	1.077.771,48	CONTA ÚNICA RPPS		38.288,43	1.904,15
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		78,28	44,15	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		<u>1.904,15</u>	<u>152.520,13</u>	TOTAL		<u>12.930.727,99</u>	<u>11.423.848,92</u>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		<u>1.904,15</u>	<u>152.520,13</u>				
CONTA ÚNICA RPPS		1.904,15	152.520,13				
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
TOTAL		<u>12.930.727,99</u>	<u>11.423.848,92</u>				

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR, CARLOS ANTONIO DA MO
 Acesso em: https://epec.ce.gov.br/eqp/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento=1609-2f14-474e-92f4-e3939d891abe

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 2

ISOLADO:14 - INST.PREV.DOS SERV.PUB.DA ILHA DE ITAMARA- FUNDO F

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR, CARLOS ANTONIO DA MO
Acesso em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ae6c1c69-2ff4-474e-92fd-e3939d891abe

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Página

NOTA EXPLICATIVA

NOTA EXPLICATIVA

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

Nome da Entidade

Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município da Ilha de Itamaracá (Fundo Financeiro).

CNPJ:

CNPJ: 05.736.752/0001-39

Endereço da Entidade

Rua Nossa Senhora do Pilar Nº 190, Pilar, Ilha de Itamaracá, PE, CEP 53900-000

Natureza Jurídica

O Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município da Ilha de Itamaracá é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 112-0 – Autarquia Municipal.

Dados do Gestor

José Cláudio Galvão da Cruz, Diretor de Previdência. Período de Gestão: 02/01/2023 a 31/03/2024

Dados do Contador:

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Página

NOTA EXPLICATIVA

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° 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).

a) 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.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Página

NOTA EXPLICATIVA

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 acrescentadas 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.

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:

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

NOTA EXPLICATIVA

- 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 PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Página

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 2023, o Fundo Financeiro obteve uma receita orçamentária de R\$ 3.552.265,77 detalhado no quadro a seguir:

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR, CARLOS ANTONIO DA MO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc> Código do documento: ae6c1c69-2ff4-474e-92f4-e3939d891abe

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Página

NOTA EXPLICATIVA

1218.01.1.2.00	Contribuição do servidor civil ativo	R\$1.395.997,61
1321.00.4.1.00	Remuneração dos recursos do RPPS	R\$8.903,06
1215.01.2.0.00	multas e juros so servidor	R\$0,00
1215.01.2.1.00	Contribuição do Servidor do Inativo	R\$720.267,79
7218.03.1.1.00	CPSSS Patronal - servidor Civil ativo	R\$1.420.467,25
7218.03.1.2.00	CPSSS Patronal - servidor Civil ativo - multa e juros	R\$0,00
7218.04.1.1.00	CPSSS Patronal - Parcelamento	R\$0,00
7928.02.9.1.00	Outras Restituições	R\$6.630,06
Total		R\$3.552.265,77

Transferência Financeiras Recebidas:

Houve transferências recebidas no exercício referente a aportes financeiros de R\$ 7.177.632,71.

Arrecadação Extraorçamentária:

Em 2023, os ingressos extraorçamentários totalizaram R\$ 2.198.925,36 provenientes de restos a pagar não processados de R\$ 36.454,00 e R\$ 2.162.471,36 de depósitos restituíveis como IRRF, consignados, pensão alimentícia, RGPS.

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Página

NOTA EXPLICATIVA

Comportamento da Despesa:

Despesa Orçamentária:

A despesa orçamentária executada em 2023 totalizou o valor de R\$ 10.745.557,86.

Transferência Financeiras Concedidas:

Não houve transferências concedidas no exercício.

Despesa Extraorçamentária:

Os pagamentos com despesa extraorçamentária totalizaram R\$ 2.146.881,70 sendo, R\$ 40.607,46 de pagamentos de restos a pagar não processados e 2.106.274,24 depósitos restituíveis de IRRF, RGPS, pensão alimentícia e consignados .

Caixa e Equivalentes de Caixa:

Saldo do exercício anterior: **R\$ 1.904,15**

Saldo para o exercício seguinte: **R\$ 38.288,43**

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

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.

NOTA EXPLICATIVA

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

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 PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.

NOTA EXPLICATIVA

Adequação ao PIPCP:

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 PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:14 - INST.PREV.DOS SERV.PUB.DA ILHA DE ITAMARA- FUNDO F

Exercício de 2023

Pág.: 1

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 VINCULADO	3.552.265,77	0,00	3.552.265,77	2.771.031,43	0,00	2.771.031,43
PR RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL	3.552.265,77	0,00	3.552.265,77	2.771.031,43	0,00	2.771.031,43
TOTAL	3.552.265,77	0,00	3.552.265,77	2.771.031,43	0,00	2.771.031,43



INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 1

ISOLADO:15 - NST.PREV.DOS SERV.PUB.DA ILHA DE ITAMARA- FUNDO P

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		<u>2.100.914,77</u>	<u>1.845.835,63</u>	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		<u>154.682,68</u>	<u>87.083,12</u>
ORDINÁRIO		0,00	2.770,22	VINCULADO		154.682,68	87.083,12
VINCULADO		2.100.914,77	1.843.065,41	RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		154.682,68	87.083,12
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		2.100.914,77	1.843.065,41	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		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 RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		<u>5.515,75</u>	<u>3.181,44</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		<u>6.582,46</u>	<u>4.009,25</u>	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		0,00	0,00
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		0,00	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		5.515,75	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		6.582,46	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		4.110,26	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		5.028,38	0,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		1.405,49	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		1.554,08	0,00	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		0,00	3.181,44
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		0,00	4.009,25	IRRF A COMPENSAR		0,00	3.181,44
IRRF A COMPENSAR		0,00	4.009,25	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		<u>9.685.951,67</u>	<u>7.738.652,87</u>
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		<u>7.738.652,87</u>	<u>5.979.072,55</u>	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		9.685.951,67	7.738.652,87
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		7.738.652,87	5.979.072,55	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		9.782.159,66	7.805.106,70
CONTA ÚNICA		4.009,25	0,00	CONTA ÚNICA		-15.683,93	4.009,25
CONTA ÚNICA RPPS		-70.463,08	-11.037,49	CONTA ÚNICA RPPS		-80.524,06	-70.463,08
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		7.805.106,70	5.990.110,04	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	TOTAL		<u>9.846.150,10</u>	<u>7.828.917,43</u>
TOTAL		<u>9.846.150,10</u>	<u>7.828.917,43</u>				

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR, CARLOS ANTONIO DA MO

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Página

NOTA EXPLICATIVA

NOTA EXPLICATIVA

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

Nome da Entidade

Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município da Ilha de Itamaracá (Fundo Previdenciário).

CNPJ:

CNPJ: 05.736.752/0001-39

Endereço da Entidade

Rua Nossa Senhora do Pilar Nº 190, Pilar, Ilha de Itamaracá, PE, CEP 53900-000

Natureza Jurídica

O Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município da Ilha de Itamaracá é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 112-0 – Autarquia Municipal.

Dados do Gestor

José Cláudio Galvão da Cruz, Diretor de Previdência. Período de Gestão: 01/01/2023 a 31/03/2024

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Página

NOTA EXPLICATIVA

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).

a) 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 PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág

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 PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Página

NOTA EXPLICATIVA

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:

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

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Página

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 2023, o Fundo Previdenciário obteve uma receita orçamentária de R\$ 2.100.914,77 detalhado no quadro a seguir:

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Página

NOTA EXPLICATIVA

1218.01.1.2.00	Contribuição do servidor civil ativo	
1321.00.4.1.00	Remuneração dos recursos do RPPS	
1215.01.2.1.00	Contribuição do Servidor do Inativo	
7218.03.1.1.00	CPSSS Patronal - servidor Civil ativo	
7218.03.1.2.00	CPSSS Patronal - servidor Civil ativo - multa e juros	
Total		

Transferência Financeiras Recebidas:

Não houve transferências financeiras recebidas.

Arrecadação Extraorçamentária:

Em 2023, os ingressos extraorçamentários totalizaram R\$ 6.582,46 provenientes de IRRF e consignados.

Comportamento da Despesa:

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Página

NOTA EXPLICATIVA

Despesa Orçamentária:

A despesa orçamentária executada em 2023 totalizou o valor de R\$ 154.682,68.

Despesa Extraorçamentária:

Os pagamentos com despesa extraorçamentária totalizaram R\$ 5.515,75 de IRRF e consignados.

Caixa e Equivalentes de Caixa:

Em 2022 o saldo do exercício foi fechado com 0,08 a menor, porém ajustado em 2023.

Saldo do exercício anterior: **R\$ 7.738.652,87**

Saldo para o exercício seguinte: **R\$ 9.685.951,67**

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Página

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.

E) 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

Adequação ao PIPCP:

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.

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.

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR, CARLOS ANTONIO DA MO
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ae6c1c69-2ff4-474e-92fd-e3939d891abe

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:15 - NST.PREV.DOS SERV.PUB.DA ILHA DE ITAMARA- FUNDO P

Exercício de 2023

Pág.: 1

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)
0 ORDINÁRIO	0,00	0,00	0,00	2.770,22	0,00	2.770,22
1 VINCULADO	2.100.914,77	0,00	2.100.914,77	1.843.065,41	0,00	1.843.065,41
PR RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL	2.100.914,77	0,00	2.100.914,77	1.843.065,41	0,00	1.843.065,41
TOTAL	2.100.914,77	0,00	2.100.914,77	1.845.835,63	0,00	1.845.835,63

