

PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

1 de 1

ISOLADO:8 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE IBIMIRIM

| INGRESSOS | | | DISPÊNDIOS | | |
|--|---------------------|---------------------|--|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA | 4.081.369,46 | 3.565.994,15 | DESPESA ORÇAMENTÁRIA | 4.226.735,07 | 3.649.959,87 |
| <u>RECUSOS DO TESOURO - EXERCÍCIO CORRENTE</u> | 0,00 | 31.567,64 | <u>RECUSOS DO TESOURO - EXERCÍCIO CORRENTE</u> | 0,00 | 3.649.959,87 |
| ORDINARIO | 0,00 | 31.567,64 | REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL | 0,00 | 3.649.959,87 |
| <u>CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS</u> | 4.081.369,46 | 3.534.426,51 | <u>CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS</u> | 4.226.735,07 | 0,00 |
| ORDINARIO | 0,00 | 3.534.426,51 | REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL | 4.226.735,07 | 0,00 |
| REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL | 4.081.369,46 | 0,00 | EXTRA-ORÇAMENTÁRIA | 879.956,37 | 752.321,89 |
| <u>RECURSOS ORDINÁRIOS</u> | 0,00 | 0,00 | <u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u> | 278.837,91 | 272.330,75 |
| EXTRA-ORÇAMENTARIA | 1.004.664,30 | 843.548,85 | RP PROCESSADOS PAGOS | 278.837,91 | 272.330,75 |
| <u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u> | 317.523,27 | 281.816,75 | <u>CONSIGNAÇÕES</u> | 601.118,46 | 479.991,14 |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | 317.523,27 | 281.816,75 | ISS | 333,33 | 10.396,19 |
| <u>CONSIGNAÇÕES</u> | 687.141,03 | 561.732,10 | RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | 600.785,13 | 469.594,95 |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | 81.938,02 | 56.428,69 | SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE | 77.798,11 | 98.455,79 |
| INSS | 2.970,00 | 0,00 | <u>CONTA ÚNICA RPPS</u> | 2.285,31 | 14.192,66 |
| ISS | 1.655,94 | 2.039,01 | <u>APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS</u> | 75.512,80 | 84.263,13 |
| OUTROS CONSIGNATÁRIOS | 47.195,00 | 0,00 | TOTAL | 5.184.489,55 | 4.500.737,55 |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | 553.382,07 | 503.040,63 | | | |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | 0,00 | 223,77 | | | |
| SALDOS DO EXERC. ANTERIOR | 98.455,79 | 91.194,55 | | | |
| <u>CONTA ÚNICA RPPS</u> | 14.192,66 | 2.020,34 | | | |
| <u>APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS</u> | 84.263,13 | 89.174,21 | | | |
| TOTAL | 5.184.489,55 | 4.500.737,55 | | | |



REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
MUNICÍPIO DE IBIMIRIM - PE



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, JOAO GUALBERTO COMBE GOMES
Acesse em: <https://stee.tee.pe.gov.br/epi/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento:2535567-93e34c31-84e48485ae7532>

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Regime Próprio de Previdência Social de: **MUNICÍPIO DE IBIMIRIM - PE**

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 840/2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 7ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC TSP 16.6 RI. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do *International Federation of Accountants (IFAC)* através das *International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)* das quais destacamos a de número 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31 e 32. 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:

b.1. Resumo das políticas contábeis significativas:

Os registros dos atos e fatos que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis da entidade, continuidade, oportunidade, registro pelo valor original, competência e prudência, explícitos e implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP). Os lançamentos nos sistemas orçamentário, financeiro e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64. A estrutura das demonstrações contábeis obedeceu às regras estabelecidas na parte V do MCASP 7ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN), bem como da NBC TSP 16.6

b.2. Bases de mensuração utilizadas:

A elaboração do balanço financeiro por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o regime de caixa definido no art. 35 da Lei nº 4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.

b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas nos demonstrativos decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária, patrimonial, do resultado patrimonial ou dos fluxos de caixa.

b.4. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

c.1. Referências cruzadas e notas explicativas:

A seguir será apresentada de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

Anexo 13 – Balanço Financeiro da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2017
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

INGRESSOS

Nota 1) RECEITA ORÇAMENTÁRIA: O valor das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2017 foi de:

| | | |
|---|------------|---------------------|
| Receita Corrente Orçamentária..... | R\$ | 1.573.781,74 |
| Receita de Contribuição do Servidor Ativo/Inativos/Pensionistas | R\$ | 1.550.846,04 |
| Receita Patrimonial/Investimentos/Renda Fixa/Renda Variável | R\$ | 8.780,28 |
| (-) Receita Patrimonial/Investimentos/Renda Fixa/Renda Variável (Rendimentos Negativos) | R\$ | - |
| Outras Receitas Correntes Orçamentárias | R\$ | 14.155,42 |
| Receita Corrente Intraorçamentária..... | R\$ | 2.507.587,72 |
| Receita de Contribuição Patronal do Servidor Ativo | R\$ | 2.507.587,72 |
| Receita de Contribuição Parcelada | R\$ | - |
| Outras Receitas Correntes Intraorçamentárias | R\$ | - |
| Total..... | R\$ | 4.081.369,46 |

Nota 2) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária e/ou cobertura de déficit financeiro do RPPS foi de:

| | | |
|--|-----|---|
| Transferência Financeira Recebida..... | R\$ | - |
|--|-----|---|

Nota 3) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os Ingressos extraorçamentários registrados no Balanço Financeiro tem o seguinte detalhamento. Inscrição de restos a pagar processados, inscrição de restos a pagar não processados, depósitos restituíveis e valores vinculados e outros recebimentos extraorçamentários.



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, JOAO GUALBERTO COMBE GOMES
Acesse em: https://eccc.tce.pe.gov.br/epv/validarDoc.seam?codigo_documento:21535567-93e3-4e31-84ee-484885ae7532

| | | |
|--|-----|------------|
| Inscrição de restos a pagar processados | R\$ | 317.523,27 |
| Inscrição de restos a pagar não processados | R\$ | - |
| Depósitos restituíveis e valores vinculados..... | R\$ | 687.141,03 |
| Outros recebimentos extraorçamentários..... | R\$ | - |

Nota 4) SALDO EM CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA em 31/12/2016 foi de..... R\$ 98.455,79

DISPÊNDIOS

Nota 5) DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A despesa orçamentária empenhada em 2017 teve o seguinte detalhamento.

| | | |
|-------------------------------------|------------|---------------------|
| 3.1 Pessoal e Encargos Sociais..... | R\$ | 4.120.153,36 |
| 3.2 Juros e Encargos da Dívida..... | R\$ | - |
| 3.3 Outras Despesas Correntes..... | R\$ | 104.802,71 |
| 4.4 Investimentos..... | R\$ | 1.779,00 |
| 4.5 Inversões Financeiras..... | R\$ | - |
| 4.6 Amortização da Dívida..... | R\$ | - |
| Total..... | R\$ | 4.226.735,07 |

Nota 6) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS R\$ -

Nota 7) PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os desembolsos extraorçamentários registrados no Balanço Financeiro tem o seguinte detalhamento. Pagamento de restos a pagar processados, pagamento de restos a pagar não processados, depósitos restituíveis e valores vinculados e outros recebimentos extraorçamentários.

| | | |
|--|-----|------------|
| Pagamento de restos a pagar processados | R\$ | 278.837,91 |
| Pagamento de restos a pagar não processados | R\$ | - |
| Depósitos restituíveis e valores vinculados..... | R\$ | 601.118,46 |
| Outros recebimentos extraorçamentários..... | R\$ | - |

Nota 8) SALDO EM CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA em 31/12/2017 é de..... R\$ 77.798,11

| | | |
|--|-----|-----------|
| Caixa e Equivalente de Caixa..... | R\$ | 2.285,31 |
| Investimentos e Aplicações Temporárias..... | R\$ | 75.512,80 |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados..... | R\$ | - |