

**INST DE PREV SERV MUN DE CHA GRANDE**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



1 of 2

ISOLADO:5 - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>7.594.269,16</b>	<b>7.251.241,17</b>	<b>DESPA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>7.524.836,61</b>	<b>7.216.277,86</b>
<u>TESOURO</u>		7.594.269,16	7.251.241,17	<u>TESOURO</u>		7.524.836,61	7.216.277,86
ORDINARIO		7.594.269,16	7.251.241,17	ORDINARIO		7.524.836,61	7.216.277,86
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>1.099.996,02</b>	<b>985.116,08</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>1.102.510,46</b>	<b>1.052.951,31</b>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		4.985,56	7.665,00	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		7.665,00	3.500,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		3.500,00	7.665,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		7.665,00	3.500,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.485,56	0,00	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		1.094.845,46	1.049.451,31
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		1.095.010,46	977.451,08	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		967,50	1.089,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.132,50	1.088,97	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		194.444,45	214.206,20
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		194.444,45	203.419,76	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		0,00	122,70
ISS		0,00	10,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		885.354,39	818.018,73
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		0,00	122,70	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		14.079,12	16.014,63
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		885.354,39	757.934,81	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>285.244,76</b>	<b>218.326,65</b>
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		14.079,12	14.874,84	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		0,00	206.000,00
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>218.326,65</b>	<b>251.198,57</b>	CONTA ÚNICA RPPS		0,00	206.000,00
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		206.000,00	37.854,17	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
CONTA ÚNICA RPPS		206.000,00	37.854,17	<u>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</u>		285.244,76	12.326,65
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00	APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS		285.244,76	12.326,65
<u>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</u>		12.326,65	213.344,40	<b>TOTAL</b>		<b>8.912.591,83</b>	<b>8.487.555,82</b>
<u>APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS</u>		12.326,65	213.344,40				
<b>TOTAL</b>		<b>8.912.591,83</b>	<b>8.487.555,82</b>				

Documento Assinado Digitalmente por: DANIEL DE FREITAS BARBOSA, DIOGO ALEXANDRE GOMES NETO  
 https://etec.fee.pe.gov.br/gpp/validaDocumento.do?documento=99e906e-736c-4519-9b10-be6688423d90

# INST DE PREV SERV MUN DE CHA GRANDE

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



2

### NOTA EXPLICATIVA

#### 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**

Edivânia Alves Silva Barbosa, Gerente de Previdência

##### **Dados do Contador:**

Lucas Nunes de Barros, CRC-PE N°022042/O-7, e-mail: barros lucas@gmail.com

**Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis.**

# INST DE PREV SERV MUN DE CHA GRANDE

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



3

### NOTA EXPLICATIVA

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 06 e 07 de 18 de dezembro de 2018 e portaria nº 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.

##### **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**

# INST DE PREV SERV MUN DE CHA GRANDE

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: DANIEL DE FREITAS BARBOSA, DIOGO ALEXANDRE GOMES NETO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 99ea96ce-736c-45d9-9b10-be6688423d90

### NOTA EXPLICATIVA

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.

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.

# INST DE PREV SERV MUN DE CHA GRANDE

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



5

### NOTA EXPLICATIVA

#### **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.

#### **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

# INST DE PREV SERV MUN DE CHA GRANDE

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: DANIEL DE FREITAS BARBOSA, DIOGO ALEXANDRE GOMES NETO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 99e496ce-736c-45d9-9b10-be6688423d90

### NOTA EXPLICATIVA

#### **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 2021, o Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Chã Grande obteve uma receita orçamentária de R\$ 7.594.269,16. Detalhado no quadro a seguir:

##### **Arrecadação Extraorçamentária:**

Em 2021, os ingressos extraorçamentários totalizaram R\$ 1.099.996,02 provenientes de depósitos restituíveis e valores vinculados no valor de R\$ 1.095.010,46 e inscrição de restos a pagar não processados no valor de R\$ 3.500,00 e processados no exercício no valor de R\$ 1.485,56

Processado	Beta Informática Ltda - EPP	R\$ 1.000,00
Não processado	Apoio Contabilidade Ltda	R\$ 3.500,00
Processado	Instituto Nacional do Seguro Social	R\$ 485,56
<b>TOTAL</b>		<b>R\$ 4.985,56</b>

# INST DE PREV SERV MUN DE CHA GRANDE

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



### NOTA EXPLICATIVA

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

##### **Despesa Orçamentária:**

A despesa orçamentária executada em 2021 totalizou o valor de R\$ 7.524.836,61

##### **Despesa Extraorçamentária:**

A despesa extraorçamentária totalizou R\$ 1.102.510,46, sendo R\$ 1.094.845,46 proveniente consignações pagas no exercício de 2021 e R\$ 7.655,00 referente a pagamentos de restos processados do exercício de 2020

##### **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.

#### **OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES**

##### **Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

# INST DE PREV SERV MUN DE CHA GRANDE

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: DANIEL DE FREITAS BARBOSA, DIOGO ALEXANDRE GOMES NETO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 99e496ce-736c-45d9-9b10-be6688423d90

### NOTA EXPLICATIVA

#### **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