

**Instituto de Previdência de Cachoeira do Arari**

Balanço Financeiro

Exercício: 2021

Período: 01/01/2021 a 31/01/2021

Consolidado

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Receita Orçamentária (I)</b>	<b>465.708,68</b>	<b>0,00</b>	<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>	<b>992.125,48</b>	<b>0,00</b>
Vinculada	465.708,68	0,00	Vinculada	992.125,48	0,00
Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	465.708,68	0,00	Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	992.125,48	0,00
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>	<b>580.316,15</b>	<b>0,00</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>	<b>51.845,24</b>	<b>0,00</b>
CONSIGNADO BANPARA	48.887,34	0,00	CONSIGNADO BANPARA	49.442,51	0,00
Contribuição SINDSAÚDE	28,00	0,00	Contribuição SINTEPP	1.442,03	0,00
Contribuição SINTEPP	1.442,03	0,00	Contribuição SSPMCA	773,30	0,00
Contribuição SSPMCA	773,30	0,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA	187,40	0,00
Empenhado a Pagar Nao Processado	7.450,00	0,00			
Empenhado a Pagar Processado	507.517,34	0,00			
INSS-PF	578,60	0,00			
IRRF-FOLHA DE PAGAMENTO	12.770,74	0,00			
IRRF-PESSOA FISICA	418,03	0,00			
ISS-PF	263,37	0,00			
PENSÃO ALIMENTÍCIA	187,40	0,00			
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>			<b>Saldo para Exercício Seguinte (IX)</b>		
<b>Caixa e Equivalente de Caixa</b>	<b>688,39</b>	<b>0,00</b>	<b>Caixa e Equivalente de Caixa</b>	<b>2.742,50</b>	<b>0,00</b>
BANPA 516.106-1 ( BANPARA FOPAG IAPSM )	391,95	0,00	BANPA 516.106-1 ( BANPARA FOPAG IAPSM )	399,67	0,00
BB 40.282-6 ( BB IAPSM APLICAÇÃO )	296,44	0,00	BB 40.282-6 ( BB IAPSM APLICAÇÃO )	2.342,83	0,00
<b>Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>1.046.713,22</b>	<b>0,00</b>	<b>Total (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>	<b>1.046.713,22</b>	<b>0,00</b>

**Instituto de Previdência de Cachoeira do Arari**

Balanço Financeiro

Exercício: 2021

Período: 01/01/2021 a 31/01/2021

Consolidado

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior

---

Contador

---

**Notas Explicativas**

---

**Nota 1 - Aspectos Gerais**

O Balanço Financeiro (BF) evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte e foi elaborado de acordo com as instruções da IPC 06 e com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor público, 6ª EDIÇÃO e de conforme ao NBC T 16.6 (Resolução CFC nº 1.133/2008).

Assim, o Balanço Financeiro contempla duas seções: Ingressos (Receitas Orçamentárias e Recebimentos Extraorçamentários) e Dis pêndios (Despesa Orçamentária e Pagamentos Extraorçamentários), que se equilibram com a inclusão do saldo em espécie do exercício anterior na coluna dos ingressos e o saldo em espécie para o exercício seguinte na coluna dos dispêndios.

BF é elaborado utilizando -se as seguintes classes do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP):

§ Classes 1 (ativo) e 2 (passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários, bem como para o saldo em espécie do exercício anterior e o saldo em espécie a transferir para o exercício seguinte;

§ Classes 4 (variações patrimoniais aumentativas) e 3 (variações patrimoniais diminutivas) para as transferências financeiras recebidas e concedidas, respectivamente;

§ Classe 5 para o preenchimento dos restos a pagar inscritos no exercício, conforme parágrafo único do artigo 103 da Lei n.º 4.320/1964; e

§ Classe 6 para o preenchimento das informações de execução da receita e despesa orçamentária.

Conforme as regras do MCASP, as informações são apresentadas por fonte/destinação de recursos, segregando em destinações ordinárias e vinculadas. O detalhamento das vinculações é feito de acordo com as principais áreas de atuação do setor público.

O Balanço Financeiro está de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor público, 6ª EDIÇÃO e de conforme ao NBC T 16.6 (Resolução CFC nº 1.133/2008).

O Balanço Financeiro evidencia a movimentação financeira das entidades do setor público no período a que se refere, e discrimina:

- (a) a receita orçamentária realizada por destinação de recurso (destinação vinculada e/ou destinação ordinária);
- (b) a despesa orçamentária executada por destinação de recurso (destinação vinculada e/ou destinação ordinária);
- (c) os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- (d) as transferências financeiras decorrentes, ou não, da execução orçamentária; e
- (e) o saldo inicial e o saldo final em espécie.

**Nota 2- Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias**

**Notas Explicativas**

No Balanco Financeiro, as receitas e despesas orçamentárias estão elencadas por fonte de recursos.

Durante o período de gestão a unidade gestora não registrou ingressos de receitas orçamentárias.

As despesas foram reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64, de forma que as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como empenhada a pagar, são acrescidas do lado dos "Ingressos", conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64. O processamento das despesas ocorreu adotando o Regime de Competência.

**Nota 3- Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários**

As transferências financeiras são resultantes de devoluções de transferências concedidas as demais unidades orçamentárias.

As contas listadas como Recebimentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro.

Consideram-se ainda os valores registrados com empenhados a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64 compõem esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos.

**Nota 4- Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários**

As contas listadas no grupo de pagamentos extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como os restos a pagar, depósitos de diversas origens, consignações.

**Nota 5- Demonstração Financeira Sintética**

De conformidade com a Lei nº 4.320/64, e a Portaria SOF nº 8, de 04/02/85, os dados da execução financeira, de forma sintética, são os seguintes:

Receitas Orçamentárias		Despesas Orçamentárias	
RECEITAS CORRENTES	465.708,68	Previdência Social	992.125,48
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	295.543,28		0,00
RECEITA PATRIMONIAL	0,38		0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	170.165,02		0,00

**Instituto de Previdência de Cachoeira do Arari**

Balanço Financeiro

Exercício: 2021

Período: 01/01/2021 a 31/01/2021

Consolidado

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

**Notas Explicativas**

Dedução Fundeb	0,00		
<b>Receita Total</b>	<b>465 708,68</b>	<b>Despesa Total</b>	<b>992 125,48</b>

---

Contador