

Instituto de Previdência de Cachoeira do Arari

Balanco Financeiro

Exercício: 2021

Período: 01/02/2021 a 28/02/2021

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
Receita Orçamentária (I)	554.857,29	0,00	Despesa Orçamentária (VI)	505.297,42	0,00
Vinculada	554.857,29	0,00	Vinculada	505.297,42	0,00
Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	554.857,29	0,00	Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	505.297,42	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)	0,00	0,00	Transferências Financeiras Concedidas (VII)	0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)	64.504,96	0,00	Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	100.675,72	0,00
CONSIGNADO BANPARA	48.586,17	0,00	CONSIGNADO BANPARA	100.488,32	0,00
Contribuição SINDSAÚDE	28,00	0,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA	187,40	0,00
Contribuição SINTEPP	1.517,92	0,00			
Contribuição SSPMCA	814,00	0,00			
Empenhado a Pagar Nao Processado	4.250,00	0,00			
Empenhado a Pagar Processado	-8.336,82	0,00			
INSS-PF	1.157,20	0,00			
IRRF-FOLHA DE PAGAMENTO	14.938,29	0,00			
IRRF-PESSOA FISICA	836,06	0,00			
ISS-PF	526,74	0,00			
PENSÃO ALIMENTÍCIA	187,40	0,00			
Saldo do Exercício Anterior (IV)			Saldo para Exercício Seguinte (IX)		
Caixa e Equivalente de Caixa	2.742,50	0,00	Caixa e Equivalente de Caixa	16.131,61	0,00
BANPA 516.106-1 (BANPARA FOPAG IAPSM)	399,67	0,00	BANPA 516.106-1 (BANPARA FOPAG IAPSM)	415,70	0,00
BB 40.282-6 (BB IAPSM APLICAÇÃO)	2.342,83	0,00	BB 40.282-6 (BB IAPSM APLICAÇÃO)	15.715,91	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00
Total (V) = (I + II + III + IV)	622.104,75	0,00	Total (X) = (VI + VII + VIII + IX)	622.104,75	0,00

Instituto de Previdência de Cachoeira do Arari

Balanço Financeiro
Consolidado

Exercício: 2021

Período: 01/02/2021 a 28/02/2021

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	554.857,29	Previdência Social	505.297,42
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	398.482,75		0,00
RECEITA PATRIMONIAL	0,61		0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	156.373,93		0,00

Instituto de Previdência de Cachoeira do Arari

Balanço Financeiro

Exercício: 2021

Período: 01/02/2021 a 28/02/2021

Consolidado

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

Notas Explicativas

Dedução Fundeb	0,00		
Receita Total	554.857,29	Despesa Total	505.297,42

Contador