

Instituto de Previdência de Cachoeira do Arari

Balanço Financeiro

Exercício: 2021

Período: 01/01/2021 a 31/12/2021

0701 - Instituto Próprio de Previdência Social

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)	6.917.191,66	0,00	Despesa Orçamentária (VI)	7.037.823,33	0,00
Vinculada	6.917.191,66	0,00	Vinculada	7.037.823,33	0,00
Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	6.917.191,66	0,00	Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	7.037.823,33	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)	0,00	0,00	Transferências Financeiras Concedidas (VII)	0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)	1.208.625,99	0,00	Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	1.068.016,67	0,00
ADIANTAMENTO 13º SALÁRIO	242.885,45	0,00	ADIANTAMENTO 13º SALÁRIO	243.458,01	0,00
CONSIGNADO BANPARA	711.393,28	0,00	ADIANTAMENTO PENSÃO ALIMENTÍCIA	281,10	0,00
Contribuição SINDSAÚDE	87,00	0,00	CONSIGNADO BANPARA	783.995,83	0,00
Contribuição SINTEPP	19.657,07	0,00	Contribuição SINDSAÚDE	255,00	0,00
Contribuição SSPMCA	10.112,30	0,00	Contribuição SINTEPP	16.621,23	0,00
Empenhado a Pagar Nao Processado	2.650,00	0,00	Contribuição SSPMCA	9.397,30	0,00
INSS-PF	8.100,40	0,00	INSS-PF	11.572,00	0,00
IRRF-FOLHA DE PAGAMENTO	201.764,69	0,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA	2.436,20	0,00
IRRF-PESSOA FISICA	5.852,42	0,00			
ISS-PF	3.687,18	0,00			
PENSÃO ALIMENTÍCIA	2.436,20	0,00			
Saldo do Exercício Anterior (IV)			Saldo para Exercício Seguinte (IX)		
Caixa e Equivalente de Caixa	688,39	0,00	Caixa e Equivalente de Caixa	20.666,04	0,00
BANPA 516.106-1 (BANPARA FOPAG IAPSM)	391,95	0,00	BANPA 516.106-1 (BANPARA FOPAG IAPSM)	979,10	0,00
BB 40.282-6 (BB IAPSM APLICAÇÃO)	296,44	0,00	BB 40.282-6 (BB IAPSM APLICAÇÃO)	19.686,94	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)	8.126.506,04	0,00	Total (X) = (VI + VII + VIII + IX)	8.126.506,04	0,00

Instituto de Previdência de Cachoeira do Arari

Balanço Financeiro

Exercício: 2021

Período: 01/01/2021 a 31/12/2021

0701 - Instituto Próprio de Previdência Social

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

VALDENIR GOMES DAS MERCES
Contador 013922-3/O

VANIA MARIA FIGUEIREDO CABRAL
SUPERINTENDENTE DE ÓRGÃO

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.

A unidade gestora registrou ingressos de receitas orçamentárias no montante de R\$ 6.917.191,66 (SEIS MILHOES NOVECIENTOS E DE ZESSETE MIL CENTO E NOVENTA E UM REAIS E SESSENTA E SEIS CENTAVOS).

Em sua maioria, as receitas orçamentárias arrecadadas foram utilizadas como transferências concedidas as demais unidades orçamentárias, para o custeio de suas despesas.

As despesas foram reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 6º 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 resultados 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	6.917.191,66	Previdência Social	7.037.823,33

Instituto de Previdência de Cachoeira do Arari

Balanço Financeiro

Exercício: 2021

Período: 01/01/2021 a 31/12/2021

0701 - Instituto Próprio de Previdência Social

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

Notas Explicativas

RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	6.262.019,36		0,00
RECEITA PATRIMONIAL	925,87		0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	654.246,43		0,00
Dedução Fundeb	0,00		
Receita Total	6.917.191,66	Despesa Total	7.037.823,33

VALDENIR GOMES DAS MERCES
Contador 013922-3/O

VANIA MARIA FIGUEIREDO CABRAL
SUPERINTENDENTE DE ÓRGÃO

Instituto de Previdência de Cachoeira do Arari

Balanco Orçamentário

Exercício: 2021

Período: 01/01/2021 a 31/12/2021

0701 - Instituto Próprio de Previdência Social

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

Receitas Orçamentárias	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas (b)	Saldo c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	6.917.191,66	6.917.191,66
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00	6.262.019,36	6.262.019,36
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	0,00	0,00	6.262.019,36	6.262.019,36
RECEITA PATRIMONIAL	0,00	0,00	925,87	925,87
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	0,00	0,00	925,87	925,87
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	654.246,43	654.246,43
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	0,00	1.010,75	1.010,75
RECEITAS DIVERSAS	0,00	0,00	653.235,68	653.235,68
Subtotal das Receitas (I)	0,00	0,00	6.917.191,66	6.917.191,66
Refinanciamento (II)				
Operações de Crédito Internas				
Mobiliária				
Contratual				
Operações de Crédito Externas				
Mobiliária				
Contratual				
Subtotal com Refinanciamento (III) = (I + II)	0,00	0,00	6.917.191,66	6.917.191,66
Déficit (IV)	6.070.786,00	7.037.828,00	120.631,67	
Total (V) = (III + IV)	6.070.786,00	7.037.828,00	7.037.823,33	-4,67
Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados para Créditos Adicionais)				
Superávit Financeiro				
Reabertura de Créditos Adicionais				

Despesas Orçamentárias	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesas Empenhadas (f)	Despesas Liquidadas (g)	Despesas Pagas (h)	Saldo da Dotação (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES	5.692.769,00	7.037.828,00	7.037.823,33	7.035.173,33	7.035.173,33	4,67
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	5.545.485,00	6.822.530,00	6.822.529,57	6.822.529,57	6.822.529,57	0,43
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	147.284,00	215.298,00	215.293,76	212.643,76	212.643,76	4,24
DESPESAS DE CAPITAL	24.818,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	19.418,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	5.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	353.199,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	353.199,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subtotal das Despesas (VI)	6.070.786,00	7.037.828,00	7.037.823,33	7.035.173,33	7.035.173,33	4,67
Amortização da Dívida/Refinanciamento (VII)						
Amortização da Dívida Interna						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
Amortização da Dívida Externa						

Instituto de Previdência de Cachoeira do Arari

Balanço Orçamentário

Exercício: 2021

Período: 01/01/2021 a 31/12/2021

0701 - Instituto Próprio de Previdência Social

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

Despesas Orçamentárias	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesas Empenhadas (f)	Despesas Liquidadas (g)	Despesas Pagas (h)	Saldo da Dotação (i)=(e-f)
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
Subtotal com Refinanciamento (VIII)=(VI+VII)						4,67
Superávit (IX)	6.070.786,00	7.037.828,00	7.037.823,33	7.035.173,33	7.035.173,33	0,00
Total (X) = (VIII + IX)			0,00			4,67
	6.070.786,00	7.037.828,00	7.037.823,33	7.035.173,33	7.035.173,33	

Não Existe Restos a Pagar Não Processados**Não Existe Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados**

VALDENIR GOMES DAS MERCES

Contador 013922-3/O

VANIA MARIA FIGUEIREDO CABRAL

SUPERINTENDENTE DE ÓRGÃO

Notas Explicativas

Nota 1 - Aspectos Gerais

O Balanço Orçamentário previsto no art. 102 da Lei Federal 4.320/64 apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas, respectivamente. A partir do confronto entre as receitas executadas com as estimadas, é possível avaliar o desempenho da arrecadação no exercício em questão. Quando confrontadas as despesas executadas com as autorizadas, é possível analisar as despesas da administração mediante a autorização legislativa que orientou os gastos e também a ação do gestor. O confronto das diferenças entre as receitas previstas e as despesas fixadas, bem como entre as receitas e despesas executadas, permite o conhecimento do resultado orçamentário: superávit (receita maior que despesa) ou déficit (despesa maior que a receita).

Em sua estrutura, deve evidenciar as receitas e as despesas orçamentárias por categoria econômica, confrontar o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, demonstrar o resultado orçamentário e discriminar:

- (a) as receitas por fonte (espécie); e**
- (b) as despesas por grupo de natureza.**

O Balanço Orçamentário é composto por:

§ Quadro Principal: são apresentadas as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. As receitas e despesas são apresentadas conforme a classificação por natureza. No caso da despesa, a classificação funcional também é utilizada complementarmente à classificação por natureza. Ainda no Quadro Principal, as receitas são informadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, descontos, retificações, deduções para o Fundeb e repartições de receita tributária entre os entes da Federação, quando registradas como dedução.

§ Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados: são informados os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior nas respectivas fases de execução. Os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior ao da referência compõem o Quadro da Execução de Restos a Pagar Processados.

§ Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados e Restos a Pagar Não Processados Liquidados: são informados os restos a pagar processados inscritos até o exercício anterior nas respectivas fases de execução. São informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.

Nota 2 - Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas Orçamentárias

O Balanço Orçamentário evidencia as receitas orçamentárias detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, demonstrando o resultado orçamentário, conforme NBC T 16.6 (Resolução CFC nº 1.133/2008).

O Balanço Orçamentário é estruturado de forma a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária, e o seu formato está de acordo com o

Notas Explicativas

Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor público, 6ª EDIÇÃO.

Durante o exercício financeiro de 2021, as receitas realizadas atingiram a cifra de R\$ 6.917.191,66 (SEIS MILHOES NOVECENTOS E DEZESSETE MIL CENTO E NOVENTA E UM REAIS E SESSENTA E SEIS CENTAVOS), perfazendo o percentual de 0,00% da previsão inicial.

As Receitas são apresentadas sem ajuste inflacionário, ou seja, em moeda original do ano de realização, expressos em reais.

As receitas estão demonstradas pelos seus valores líquidos, e as deduções do FUNDEB demonstradas nos anexos da Lei 4.320/1964.

Ressalte-se que as receitas tributárias e transferências correntes inicialmente previstas sofreram as maiores reduções em suas arrecadações, em virtude por conta da grave crise econômica a qual estão compartilhando os Municípios brasileiros.

Nota 3- Critérios de Reconhecimento e Classificação das Despesas Orçamentárias

As despesas orçamentárias, resultantes de autorização legislativa prevista na Lei Orçamentária Anual para o exercício financeiro de 2021, seguem o regime contábil da competência e a respectiva execução orçamentária prevista no Capítulo III da Lei Federal nº 4.320/64, sendo consideradas realizadas quando do seu empenho (art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64) para efeito orçamentário, e quando da sua liquidação para efeito contábil.

As despesas são apresentadas sem ajuste inflacionário, ou seja, em moeda original do ano de realização, expressos em reais.

As despesas estão listadas pelos seus valores empenhados, liquidados e pagos no exercício, além de apresentar sua dotação inicial, atualizada e o respectivo saldo.

As dotações orçamentárias fixadas originalmente foram atualizadas através da abertura de créditos adicionais suplementares autorizados na Lei Orçamentária, sendo empenhado 100,00% da despesa fixada atualizada.

Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Total Empenhado	Total Liquidado	Total Pago	Saldo Orçamentário do Exercício
6.070.786,00	7.037.828,00	7.037.823,33	7.035.173,33	7.035.173,33	4,67

Notas Explicativas

VALDENIR GOMES DAS MERCES

Contador 013922-3/O

VANIA MARIA FIGUEIREDO CABRAL

SUPERINTENDENTE DE ÓRGÃO

Instituto de Previdência de Cachoeira do Arari

Balanco Patrimonial

Exercício: 2021

Período: 01/01/2021 a 31/12/2021

0701 - Instituto Próprio de Previdência Social

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

Ativo			Passivo		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	1.486.067,44	296.606,47	PASSIVO CIRCULANTE	503.432,72	364.619,74
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	20.666,04	688,39	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	503.432,72	364.619,74
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	20.666,04	688,39	VALORES RESTITUÍVEIS	503.432,72	364.619,74
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	20.666,04	688,39	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	171.487,90	240.507,61
CONTA ÚNICA	979,10	391,95	CONSIGNAÇÕES	171.487,90	240.507,61
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	19.686,94	296,44	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	12.757,26	9.174,42
OUTRAS APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	19.686,94	296,44	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.724,92	3.724,92
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.465.401,40	295.918,08	OUTROS CONSIGNATARIOS	155.005,72	227.608,27
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	572,56	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS - INTRA OFSS	331.366,22	120.061,93
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS - CONSOLIDAÇÃO	572,56	0,00	CONSIGNAÇÕES	331.366,22	120.061,93
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	572,56	0,00	OUTRAS CONSIGNAÇÕES	331.366,22	120.061,93
13 SALÁRIO - ADIANTAMENTO	572,56	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS - INTER OFSS - UNIÃO	578,60	4.050,20
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO	1.464.172,94	295.543,28	PASSIVO NAO-CIRCULANTE	68.827.013,88	68.827.013,88
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO - CONSOLID	122.910,23	122.910,23	PROVISÕES A LONGO PRAZO	68.827.013,88	68.827.013,88
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	122.910,23	122.910,23	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	68.827.013,88	68.827.013,88
CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER - SERVIDOR, APOSENTA	122.910,23	122.910,23	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO - CONS	68.827.013,88	68.827.013,88
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO - INTRA OFSS	1.341.262,71	172.633,05	PLANO PREVIDENCIARIO - PROVISOES DE BENEFICIOS CONCEDIDOS	7.225.464,29	7.225.464,29
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	1.341.262,71	172.633,05	APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS CONCEDID	7.225.464,29	7.225.464,29
CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER - PATRONAL	1.341.262,71	172.633,05	PLANO PREVIDENCIARIO - PROVISOES DE BENEFICIOS A CONCEDER	61.601.549,59	61.601.549,59
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	655,90	374,80	APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS A CONCEDI	61.601.549,59	61.601.549,59
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOL	655,90	374,80	Total do Passivo	69.330.446,60	69.191.633,62
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	655,90	374,80			
			Patrimônio Líquido		
			Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
			RESULTADOS ACUMULADOS	-67.844.379,16	-68.895.027,15
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	-67.844.379,16	-68.895.027,15
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	-67.844.379,16	-68.895.027,15
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	-38.433.829,11	-39.484.477,10
			SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-29.410.550,05	-29.410.550,05
			Total do Patrimônio Líquido	-67.844.379,16	-68.895.027,15
Total	1.486.067,44	296.606,47	Total	1.486.067,44	296.606,47
Ativo Financeiro	1.486.067,44	296.606,47	Passivo Financeiro	503.432,72	364.619,74
Ativo Permanente	0,00	0,00	Passivo Permanente	68.827.013,88	68.827.013,88

Instituto de Previdência de Cachoeira do Arari

Balço Patrimonial

Exercício: 2021

Período: 01/01/2021 a 31/12/2021

0701 - Instituto Próprio de Previdência Social

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

Ativo			Passivo		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
Saldo Patrimonial					
			-67.844.379,16		
			-68.895.027,15		

Compensações

Ativo			Passivo		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
Saldo dos Atos Potenciais Ativos			Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
Garantias e Contragarantias Recebidas	0,00	0,00	Garantias e Contragarantias Concedidas	0,00	0,00
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos	0,00	0,00	Direitos Conveniados e Outros Instrumentos	0,00	0,00
Direitos Contratuais	0,00	0,00	Obrigações Contratuais	0,00	0,00
Outros Atos Potenciais do Ativo	0,00	0,00	Outros Atos Potenciais do Passivo	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	Total	0,00	0,00

 VALDENIR GOMES DAS MERCES
 Contador 013922-3/O

 VANIA MARIA FIGUEIREDO CABRAL
 SUPERINTENDENTE DE ÓRGÃO

Notas Explicativas

Nota 1 - Aspectos Gerais

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial da entidade em 31 de Dezembro de 2021.

Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido).

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional, convencionou-se que os ativos segregam-se em circulante e não circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos segregam-se também em circulante e não circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

Podem-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

Ativo - Compreende os recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e do qual se espera que fluam futuros benefícios econômicos para a entidade.

Ativo Circulante - Compreende os ativos que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: seja caixa ou equivalente de caixa; sejam realizáveis ou mantidos para venda ou consumo dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; que tiverem a expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis.

Ativo Não Circulante - Compreende os ativos realizáveis após os doze meses seguintes à data de publicação das demonstrações contábeis, sendo composto por ativo realizável a longo prazo, investimentos, imobilizado e intangível.

Passivo - Compreendem as obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cuja liquidação se espera que resulte na saída de recursos da entidade capazes de gerar benefícios econômicos.

Passivo Circulante - Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados até doze meses após a data das demonstrações contábeis.

Passivo Não Circulante - Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

Patrimônio Líquido - É o interesse residual nos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.

Notas Explicativas

Superávit Financeiro - Corresponde a diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro. Para fins de abertura de crédito adicional, devem-se conjugar, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas, em cumprimento ao parágrafo 2º do artigo 43 da Lei nº 4.320/1964.

Nota 2- Critérios Contábeis de Mensuração dos Ativos

Os ativos estão segregados em "circulante" e "não circulante", com base em seus atributos de conversibilidade e exigibilidade .

Os ativos estão classificados como circulantes quando satisfazem a um dos seguintes critérios:

- estão disponíveis para realização imediata;
- têm a expectativa de realização até doze meses após a data das demonstrações contábeis.

O caixa ou equivalente de caixa apresenta uma redução em suas disponibilidades em relação ao ano anterior.

Os demais ativos estão classificados como não circulantes.

Não existem contas no ativo não circulante

Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento.

Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil da depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de 1º de janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade - NBC T 16.9.

Durante o exercício de 2021 não foi realizado a depreciação dos Bens Móveis.

O Município, através da Controladoria Geral do Município, iniciou um levantamento de todos os bens imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema SIM, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6 Reavaliação de Ativos no item 19.6.5.1, ainda não concluído.

Notas Explicativas

Nota 3- Critérios Contábeis de Mensuração dos Passivos

Os passivos estão segregados em "circulante" e "não circulante", com base em seus atributos de conversibilidade e exigibilidade.

Os passivos classificados como circulantes correspondem a valores exigíveis até doze meses após a data das demonstrações contábeis.

Com a adequação às Novas Normas de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, os Restos a Pagar Não Processados não fazem parte do Passivo, porém continuam sendo uma obrigação indusa no Passivo Financeiro, para efeitos de cálculo do Saldo Patrimonial e superávit ou déficit financeiro.

As contas do passivo circulante evidenciadas no Balanco Patrimonial foram:

DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: R\$ 503.432,72 (QUINHENTOS E TRES MIL QUATROCENTOS E TRINTA E DOIS REAIS E SETENTA E DOIS CENTAVOS)

O passivo não circulante evidencia dívidas de longo prazo:

PROVISÕES A LONGO PRAZO: R\$ 68.827.013,88 (SESSENTA E OITO MILHOES OITOCENTOS E VINTE E SETE MIL TREZE REAIS E OITENTA E OITO CENTAVOS)

Nota 4- Critérios Contábeis de Mensuração do Patrimônio Líquido

Com a adequação às Novas Normas de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, os Restos a Pagar Não Processados não fazem parte do Passivo.

O Patrimônio Líquido apresenta saldo de R\$ 67.844.379,16 (SESSENTA E SETE MILHOES OITOCENTOS E QUARENTA E QUATRO MIL TREZENTOS E SETENTA E NOVE REAIS E DEZESSEIS CENTAVOS).

Notas Explicativas

VALDENIR GOMES DAS MERCES

Contador 013922-3/O

VANIA MARIA FIGUEIREDO CABRAL

SUPERINTENDENTE DE ÓRGÃO

Instituto de Previdência de Cachoeira do Arari

Demonstrativo da Dívida Flutuante

Exercício: 2021

Período: 01/01/2021 a 31/12/2021

0701 - Instituto Próprio de Previdência Social

Anexo 17, da Lei nº 4320, de 17/03/64 (Portaria SOF nº 8, de 04/02/85)

Conta	Saldo Anterior ao Período		Movimento no Período		Saldo para o Período Seguinte	
	Crédito	Débito	Inscrição	Baixa	Débito	Crédito
13 SALÁRIO - ADIANTAMENTO	0,00	0,00	242.885,45	243.458,01	572,56	0,00
ADIANTAMENTO 13º SALÁRIO	0,00	0,00	242.885,45	243.458,01	572,56	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	0,00	281,10	281,10	0,00
ADIANTAMENTO PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	0,00	0,00	281,10	281,10	0,00
PENSAO ALIMENTICIA	0,00	0,00	2.436,20	2.436,20	0,00	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	0,00	2.436,20	2.436,20	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	9.174,42	0,00	29.856,37	26.273,53	0,00	12.757,26
Contribuição SINDSAÚDE	260,80	0,00	87,00	255,00	0,00	92,80
Contribuição SINTEPP	5.503,64	0,00	19.657,07	16.621,23	0,00	8.539,48
Contribuição SSPMCA	3.409,98	0,00	10.112,30	9.397,30	0,00	4.124,98
OUTROS CONSIGNATARIOS	227.608,27	0,00	711.393,28	783.995,83	0,00	155.005,72
CONSIGNADO BANPARA	227.608,27	0,00	711.393,28	783.995,83	0,00	155.005,72
OUTRAS CONSIGNAÇÕES	120.061,93	0,00	211.304,29	0,00	0,00	331.366,22
IRRF-FOLHA DE PAGAMENTO	114.192,70	0,00	201.764,69	0,00	0,00	315.957,39
IRRF-PESSOA FISICA	3.762,27	0,00	5.852,42	0,00	0,00	9.614,69
ISS-PF	2.106,96	0,00	3.687,18	0,00	0,00	5.794,14
VALORES RESTITUÍVEIS - INTER OFSS - UNIÃO	4.050,20	0,00	8.100,40	11.572,00	0,00	578,60
INSS-PF	4.050,20	0,00	8.100,40	11.572,00	0,00	578,60
EXECUCAO DE RESTOS A PAGAR	0,00	0,00	2.650,00	0,00	0,00	2.650,00
EXECUCAO DE RP NAO PROCESSADOS	0,00	0,00	2.650,00	0,00	0,00	2.650,00
Total Geral:	360.894,82	0,00	1.208.625,99	1.068.016,67	853,66	502.357,80

VALDENIR GOMES DAS MERCES
Contador 013922-3/O

VANIA MARIA FIGUEIREDO CABRAL
SUPERINTENDENTE DE ÓRGÃO

Notas Explicativas

Não há notas explicativas para esse anexo.

VALDENIR GOMES DAS MERCES

Contador 013922-3/O

VANIA MARIA FIGUEIREDO CABRAL

SUPERINTENDENTE DE ÓRGÃO

Instituto de Previdência de Cachoeira do Arari

Demonstrativo da Dívida Fundada Interna

Exercício: 2021

Período: 01/01/2021 a 31/12/2021

0701 - Instituto Próprio de Previdência Social

Anexo 16, da Lei nº 4320, de 17/03/64 (Portaria SOF nº 8, de 04/02/85)

Conta	Saldo Anterior ao Período	Movimento no Período		Saldo para o Período Seguinte
		Inscrição	Baixa	
Nada a Registrar				

VALDENIR GOMES DAS MERCES
Contador 013922-3/O

VANIA MARIA FIGUEIREDO CABRAL
SUPERINTENDENTE DE ÓRGÃO

Notas Explicativas

Não há notas explicativas para esse anexo.

VALDENIR GOMES DAS MERCES

Contador 013922-3/O

VANIA MARIA FIGUEIREDO CABRAL

SUPERINTENDENTE DE ÓRGÃO

Instituto de Previdência de Cachoeira do Arari

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Exercício: 2021

Período: 01/01/2021 a 31/12/2021

0701 - Instituto Próprio de Previdência Social

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

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Fluxo de Caixa das Atividades das Operações		
Ingressos	12.187.145,89	0,00
Receitas Derivadas e Originárias	10.981.169,90	0,00
Transferências Correntes Recebidas	0,00	0,00
Outros Ingressos Operacionais	1.205.975,99	0,00
Desembolsos	8.103.190,00	0,00
Pessoal e Demais Despesas	7.035.173,33	0,00
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00
Transferências Concedidas	0,00	0,00
Outros Desembolsos Operacionais	1.068.016,67	0,00
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)	4.083.955,89	0,00
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento		
Ingressos	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00
Outros Ingressos de Investimentos	0,00	0,00
Desembolsos	0,00	0,00
Aquisição de Ativo Não Circulante	0,00	0,00
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00
Outros Desembolsos de Investimentos	0,00	0,00
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (II)	0,00	0,00
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento		

Instituto de Previdência de Cachoeira do Arari

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Exercício: 2021

Período: 01/01/2021 a 31/12/2021

0701 - Instituto Próprio de Previdência Social

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

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ingressos	0,00	0,00
Operações de Crédito	0,00	0,00
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	0,00	0,00
Transferências de Capital Recebidas	0,00	0,00
Outros Ingressos de Financiamentos	0,00	0,00
Desembolsos	0,00	0,00
Amortização/Refinanciamento da Dívida	0,00	0,00
Outros Desembolsos de Financiamentos	0,00	0,00
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)	0,00	0,00
Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa (I + II + III)	4.083.955,89	0,00
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	688,39	0,00
Caixa e Equivalente de Caixa Final	20.666,04	0,00
Quadro de Receitas Derivadas e Originárias		
Receita Tributária	0,00	0,00
Receita de Contribuições	10.325.997,60	0,00
Receita Patrimonial	925,87	0,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias	654.246,43	0,00
Total das Receitas Derivadas e Originárias	10.981.169,90	0,00

Instituto de Previdência de Cachoeira do Arari

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Exercício: 2021

Período: 01/01/2021 a 31/12/2021

0701 - Instituto Próprio de Previdência Social

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

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas		
Transferências Recebidas		
Intergovernamentais	0,00	0,00
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas	0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas	0,00	0,00
Transferências Concedidas		
Intergovernamentais	0,00	0,00
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas	0,00	0,00
Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		
Previdência Social	7.035.173,33	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	7.035.173,33	0,00

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Quadro de Desembolsos de Juros e Encargos da Dívida		
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00

Erro: Apenas Demonstração

VALDENIR GOMES DAS MERCES
Contador 013922-3/O

VANIA MARIA FIGUEIREDO CABRAL
SUPERINTENDENTE DE ÓRGÃO

Notas Explicativas

Nota 1 - Aspectos Gerais

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa classificadas em fluxos operacional, de investimento e de financiamento.

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais

- Ingressos das Operações

Compreendem as receitas relativas às atividades operacionais líquidas das respectivas deduções e as transferências recebidas.

- Desembolsos das Operações

Compreendem as despesas relativas às atividades operacionais, demonstrando -se os desembolsos de pessoal, os juros e encargos sobre a dívida e as transferências concedidas.

Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento

- Ingressos de Investimento

Compreendem as receitas referentes à alienação de ativos não circulantes e de amortização de empréstimos e financiamentos concedidos.

- Desembolsos de Investimento

Compreendem as despesas referentes à aquisição de ativos não circulantes e as concessões de empréstimos e financiamentos.

Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento

- Ingressos de Financiamento

Compreendem as obtenções de empréstimos, financiamentos e demais operações de crédito, inclusive o refinanciamento da dívida. Compreendem também a integralização do capital social de empresas dependentes.

DFC é elaborada utilizando -se contas da classe 6 (Controles da Execução do Planejamento e Orçamento), com filtros pelas naturezas orçamentárias de receitas e de despesas. Também faz uso, quando necessário, de outras contas e filtros necessários para marcar a movimentação extraorçamentária que eventualmente transitar pela conta Caixa e Equivalentes de Caixa.

DFC é elaborada pelo método direto e evidencia as movimentações ocorridas na conta Caixa e Equivalentes de Caixa, segregados nos fluxos das operações, dos investimentos e dos financiamentos.

A soma dos três fluxos deverá corresponder à diferença entre o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício em relação ao saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício anterior.

Notas Explicativas

Nota 2 - Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa:

- Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais.....:	R\$	4.083.955,89
- Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento..:	R\$	0,00
- Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento.:	R\$	0,00
- TOTAL.:	R\$	4.083.955,89
- Caixa e Equivalente de Caixa Inicial.....:	R\$	688,39
- Caixa e Equivalente de Caixa Final..... :	R\$	20.666,04

VALDENIR GOMES DAS MERCES

Contador 013922-3/O

VANIA MARIA FIGUEIREDO CABRAL

SUPERINTENDENTE DE ÓRGÃO

Variações Patrimoniais Quantitativas

	Exercício Atual	Exercício Anterior		Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	8.085.821,32	0,00	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	7.035.173,33	0,00
CONTRIBUIÇÕES	7.430.649,02	0,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	6.822.529,57	0,00
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - RPPS	7.430.649,02	0,00	APOSENTADORIAS E REFORMAS	5.646.441,86	0,00
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - RPPS - CONSOLIDAÇÃO	2.198.041,12	0,00	APOSENTADORIAS - RPPS	5.646.441,86	0,00
CONTRIBUIÇÃO DO SEGURADO AO RPPS	2.198.041,12	0,00	APOSENTADORIAS - RPPS - CONSOLIDAÇÃO	5.646.441,86	0,00
CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR - RPPS	2.198.041,12	0,00	PROVENTOS - PESSOAL CIVIL	5.646.441,86	0,00
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - RPPS - INTRA OFSS	5.232.607,90	0,00	APOSENTADORIAS POR TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	5.646.441,86	0,00
CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS AO RPPS	5.232.607,90	0,00	PENSÕES	1.176.087,71	0,00
CONTRIBUIÇÃO PATRONAL DE SERVIDOR ATIVO - RPPS	5.232.607,90	0,00	PENSÕES - RGPS	1.176.087,71	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	925,87	0,00	PENSÕES - RGPS - CONSOLIDAÇÃO	1.176.087,71	0,00
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	925,87	0,00	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	212.643,76	0,00
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS	925,87	0,00	SERVIÇOS	212.643,76	0,00
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS - CONSOLIDAÇÃO	925,87	0,00	SERVIÇOS TERCEIROS - PF	74.170,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	654.246,43	0,00	SERVIÇOS TERCEIROS - PF - CONSOLIDAÇÃO	74.170,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	653.235,68	0,00	OUTROS SERVICOS PRESTADOS POR PESSOA FISICA	74.170,00	0,00
TRANSFERENCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA	653.235,68	0,00	SERVIÇOS TERCEIROS - PJ	138.473,76	0,00
TRANSFERENCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA	653.235,68	0,00	SERVIÇOS TERCEIROS - PJ - CONSOLIDAÇÃO	138.473,76	0,00
PLANO PREVIDENCIÁRIO	653.235,68	0,00	OUTROS SERVIÇOS TERCEIROS - PJ	138.473,76	0,00
OUTROS APORTES PARA O RPPS	653.235,68	0,00			
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	1.010,75	0,00			
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA DE CONSÓRCIOS	1.010,75	0,00			
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA DE CONSÓRCIOS - CONSOL	1.010,75	0,00			
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	1.010,75	0,00			
Resultado Patrimonial do Exercício - Superávit				1.050.647,99	0,00

Variações Patrimoniais Qualitativas

	Exercício	Exercício
--	-----------	-----------

Instituto de Previdência de Cachoeira do Arari

Variações Patrimoniais

Exercício: 2021

Período: 01/01/2021 a 31/12/2021

0701 - Instituto Próprio de Previdência Social

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

	Atual	Anterior
Incorporação de Ativo	0,00	0,00
Desincorporação de Passivo	0,00	0,00
Incorporação de Passivo	0,00	0,00
Desincorporação de Ativo	0,00	0,00

VALDENIR GOMES DAS MERCES
Contador 013922-3/O

VANIA MARIA FIGUEIREDO CABRAL
SUPERINTENDENTE DE ÓRGÃO

Notas Explicativas

Nota 1 - Aspectos Gerais

A Demonstração das Variações Patrimoniais - DVP evidencia as variações quantitativas, o resultado patrimonial e as variações qualitativas decorrentes da execução orçamentária. As variações quantitativas são decorrentes de transações no setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido, e as variações qualitativas são decorrentes de transações no setor público que alteram a composição dos elementos patrimoniais sem afetar o patrimônio líquido. O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações quantitativas aumentativas e diminutivas.

A Demonstração das Variações Patrimoniais - DVP evidencia as alterações ocorridas no patrimônio do Município durante o exercício financeiro, resultantes ou independentes da execução orçamentária. A DVP revela o Resultado Patrimonial, que pode ser positivo ou negativo, dependendo do resultado líquido das variações positivas e negativas.

A Demonstração das Variações Patrimoniais está prevista no art. 104 da Lei Federal nº 4.320/64, que assim define esse demonstrativo:

“A Demonstração das Variações Patrimoniais evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.”

Contudo, com o advento das NBCASP - Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, e de acordo com o MCASP - Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público da STN - Secretaria do Tesouro Nacional, o referido demonstrativo sofreu algumas alterações para o exercício de 2015, de forma a evidenciar as variações patrimoniais quantitativas e qualitativas.

Entende-se por variações patrimoniais quantitativas aquelas decorrentes de transações no setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido, e são divididas em Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas.

Entende-se por variações patrimoniais qualitativas aquelas decorrentes da execução orçamentária que consistem em incorporação e desincorporação de ativos, bem como incorporação e desincorporação de passivos.

Nota 2 - Variações Patrimoniais Aumentativas

As variações patrimoniais aumentativas que nesta Prestação de Contas representam R\$ 8.085.821,32(OITO MILHOES OITENTA E CINCO MIL OITOCENTOS E VINTE E UM REAIS E TRINTA E DOIS CENTAVOS) são decorrentes de transações no setor público que aumentam o patrimônio, notadamente destacadas pela receitas orçamentárias arrecadadas, valorizações e ganhos com ativo ou desincorporação de passivos (amortização ou interveniências passivas), além das deduções a favor do FUNDEB.

Notas Explicativas

Nota 3 - Variações patrimoniais diminutivas

As variações patrimoniais diminutivas que nesta Prestação de Contas representam R\$ 7.035.173,33 (SETE MILHOES TRINTA E CINCO MIL CENTO E SETENTA E TRES REAIS E TRINTA E TRES CENTAVOS), são decorrentes de transações no setor público que diminuem o patrimônio. Dentre as variações diminutivas podemos destacar os repasses concedidos as demais unidades orçamentárias (transferências financeiras entre gestões).

VALDENIR GOMES DAS MERCES
Contador 013922-3/O

VANIA MARIA FIGUEIREDO CABRAL
SUPERINTENDENTE DE ÓRGÃO

Receita e Despesa Segundo as Categorias Econômicas

(em R\$ 1,00)

Adendo II a Portaria SOF No. 03, de 04 de Fevereiro de 1985
Anexo 1, da Lei No. 4.320/64

Receitas		Despesas	
Receitas Correntes	6.917.191,66	Despesas Correntes	7.037.823,33
RECEITAS DE	6.262.019,36	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	6.822.529,57
RECEITA PATRIMONIAL	925,87	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	215.293,76
OUTRAS RECEITAS	654.246,43		
DEFICIT Corrente	120.631,67		
Deduções da Receita Corrente	0,00		
Deduções do FUNDEB	0,00		
Deduções da Receita Patrimonial	0,00		
R E S U M O			
Receitas Correntes	6.917.191,66	Despesas	7.037.823,33
Receitas de Capital	0,00	Despesas de Capital	0,00
Receitas Correntes Intra-Orçamentárias	0,00		
Déficit	120.631,67		
Total Geral do Anexo 01:	7.037.823,33		7.037.823,33

VALDENIR GOMES DAS MERCES
013922-3/O

VANIA MARIA FIGUEIREDO CABRAL
SUPERINTENDENTE DE ÓRGÃO

Estado: Pará
Instituto de Previdência de Cachoeira do Arari
 Orçamento Programa Para o Exercício de 2021

Programa de Trabalho - Orçamento Consolidado

(em R\$ 1,00)

Adendo V a Portaria Nº 8 de 4 de Fevereiro de 1985

Anexo 6, da Lei nº 4320, de 17/03/64, (Portaria SOF nº 8, de 04/02/85)

Código	Especificação	Projeto	Atividade	Operações Especiais	Total
Órgão:	07 - Instituto Próprio de Previdência Social de Cachoeira do Arari				
Unidade	01 - Instituto Próprio de Previdência Social				
09	Previdência Social	0,00	5.717.587,00	0,00	5.717.587,00
09.122	Administração Geral	0,00	5.639.179,00	0,00	5.639.179,00
09.122.0010	PREVIDÊNCIA SOCIAL	0,00	5.639.179,00	0,00	5.639.179,00
09.122.0010.2.118	MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES ADMINISTRATIVAS DO IPMCA Objetivo: MELHORIAS NA RESERVA DE CONTINGENCIA	0,00	261.360,00	0,00	261.360,00
09.122.0010.2.119	MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS PREVIDENCIÁRIOS Objetivo: MELHORIAS NA RESERVA DE CONTINGENCIA	0,00	5.377.819,00	0,00	5.377.819,00
09.271	Previdência Básica	0,00	39.204,00	0,00	39.204,00
09.271.0010	PREVIDÊNCIA SOCIAL	0,00	39.204,00	0,00	39.204,00
09.271.0010.2.120	CONTRIBUIÇÃO AO INSS Objetivo: MELHORIAS NA RESERVA DE CONTINGENCIA	0,00	39.204,00	0,00	39.204,00
09.272	Previdência do Regime Estatutário	0,00	39.204,00	0,00	39.204,00
09.272.0010	PREVIDÊNCIA SOCIAL	0,00	39.204,00	0,00	39.204,00
09.272.0010.2.121	CONTRIBUIÇÃO AO IPMCA Objetivo: MELHORIAS NA RESERVA DE CONTINGENCIA	0,00	39.204,00	0,00	39.204,00
99	Reserva de Contingência	0,00	353.199,00	0,00	353.199,00
99.999	Reserva de Contingência	0,00	353.199,00	0,00	353.199,00
99.999.0010	PREVIDÊNCIA SOCIAL	0,00	353.199,00	0,00	353.199,00
99.999.0010.2.122	RESERVA DE CONTINGÊNCIA Objetivo: MELHORIAS NA RESERVA DE CONTINGENCIA	0,00	353.199,00	0,00	353.199,00
Total da Unidade:		0,00	6.070.786,00	0,00	6.070.786,00
Total do Órgão:		0,00	6.070.786,00	0,00	6.070.786,00
Total Geral:		0,00	6.070.786,00	0,00	6.070.786,00

Despesas Por Funções, Subfunções e Programas

Anexo 7, da Lei nº 4320, de 17/03/64 (Portaria SOF nº 8, de 04/02/85)

Código	Especificação	Op. Especiais	Projetos	Atividades	Total
09.000.0000	Previdência Social	0,00	0,00	7.037.823,33	7.037.823,33
09.122.0000	Administração Geral	0,00	0,00	7.037.823,33	7.037.823,33
09.122.0010	PREVIDÊNCIA SOCIAL	0,00	0,00	7.037.823,33	7.037.823,33
Total Geral:		0,00	0,00	7.037.823,33	7.037.823,33

VALDENIR GOMES DAS MERCES
013922-3/O

VANIA MARIA FIGUEIREDO CABRAL
SUPERINTENDENTE DE ÓRGÃO

Despesas Por Funções, Subfunções e Programas de Acordo com o Vínculo

Anexo 8, da Lei nº 4320, de 17/03/64 (Portaria SOF nº 8, de 04/02/85)

Código	Especificação	Ordinário	Vinculado	Total
09.000.0000	Previdência Social	0,00	7.037.823,33	7.037.823,33
09.122.0000	Administração Geral	0,00	7.037.823,33	7.037.823,33
09.122.0010	PREVIDÊNCIA SOCIAL	0,00	7.037.823,33	7.037.823,33
Total Geral:		0,00	7.037.823,33	7.037.823,33

VALDENIR GOMES DAS MERCES
013922-3/O

VANIA MARIA FIGUEIREDO CABRAL
SUPERINTENDENTE DE ÓRGÃO

Despesas por Órgãos e Funções

Anexo 9, da Lei nº 4320, de 17/03/64 (Portaria SOF nº 8, de 04/02/85)

Unidade Orçamentária	Legislativa	Judiciária	Essencial à Justiça	Administração
Instituto Próprio de Previdência Social	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Geral:	0,00	0,00	0,00	0,00

Despesas por Órgãos e Funções

Anexo 9, da Lei nº 4320, de 17/03/64 (Portaria SOF nº 8, de 04/02/85)

Unidade Orçamentária	Defesa Nacional	Segurança Pública	Relações Exteriores	Assistência Social
Instituto Próprio de Previdência Social	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Geral:	0,00	0,00	0,00	0,00

Despesas por Órgãos e Funções

Anexo 9, da Lei nº 4320, de 17/03/64 (Portaria SOF nº 8, de 04/02/85)

Unidade Orçamentária	Previdência Social	Saúde	Trabalho	Educação
Instituto Próprio de Previdência Social	7.037.823,33	0,00	0,00	0,00
Total Geral:	7.037.823,33	0,00	0,00	0,00

Despesas por Órgãos e Funções

Anexo 9, da Lei nº 4320, de 17/03/64 (Portaria SOF nº 8, de 04/02/85)

Unidade Orçamentária	Cultura	Direito da Cidadania	Urbanismo	Habitação
Instituto Próprio de Previdência Social	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Geral:	0,00	0,00	0,00	0,00

Despesas por Órgãos e Funções

Anexo 9, da Lei nº 4320, de 17/03/64 (Portaria SOF nº 8, de 04/02/85)

Unidade Orçamentária	Saneamento	Gestão Ambiental	Ciência e Tecnologia	Agricultura
Instituto Próprio de Previdência Social	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Geral:	0,00	0,00	0,00	0,00

Despesas por Órgãos e Funções

Anexo 9, da Lei nº 4320, de 17/03/64 (Portaria SOF nº 8, de 04/02/85)

Unidade Orçamentária	Organização Agrária	Indústria	Comércio e Serviços	Comunicações
Instituto Próprio de Previdência Social	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Geral:	0,00	0,00	0,00	0,00

Despesas por Órgãos e Funções

Anexo 9, da Lei nº 4320, de 17/03/64 (Portaria SOF nº 8, de 04/02/85)

Unidade Orçamentária	Energia	Transporte	Desporto e Lazer	Encargos Especiais	Total
Instituto Próprio de Previdência Social	0,00	0,00	0,00	0,00	7.037.823,33
Total Geral:	0,00	0,00	0,00	0,00	7.037.823,33

VALDENIR GOMES DAS MERCES
013922-3/O

VANIA MARIA FIGUEIREDO CABRAL
SUPERINTENDENTE DE ÓRGÃO

Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada

Anexo 10, da Lei nº 4320, de 17/03/64 (Portaria SOF nº 8, de

(em R\$ 1,00)

Código	Especificação	Orçada R\$	Arrecadada R\$	Diferença para +/-
1000.00.00.00.00	RECEITAS CORRENTES	0,00	6.917.191,66	6.917.191,66 (+)
1200.00.00.00.00	RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	0,00	6.262.019,36	6.262.019,36 (+)
1210.00.00.00.00	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	0,00	6.262.019,36	6.262.019,36 (+)
1218.00.00.00.00	Contribuições Sociais Específicas de Estados, DF e Municípios	0,00	6.262.019,36	6.262.019,36 (+)
1218.01.00.00.00	Contribuição do Servidor Civil para o Plano de Seguridade Social - CPSSS - Específico de EST/DF/MUN	0,00	2.198.041,12	2.198.041,12 (+)
1218.01.10.00.00	CPSSS do Servidor Civil Ativo	0,00	2.198.041,12	2.198.041,12 (+)
1218.01.11.00.00	CPSSS do Servidor Civil Ativo - Principal	0,00	2.198.041,12	2.198.041,12 (+)
1218.03.00.00.00	CPSSS Patronal - Servidor Civil - Específico de EST/DF/MUN	0,00	4.063.978,24	4.063.978,24 (+)
1218.03.10.00.00	CPSSS Patronal - Servidor Civil Ativo	0,00	4.063.978,24	4.063.978,24 (+)
1218.03.11.00.00	CPSSS Patronal - Servidor Civil Ativo - Principal	0,00	4.063.978,24	4.063.978,24 (+)
1300.00.00.00.00	RECEITA PATRIMONIAL	0,00	925,87	925,87 (+)
1320.00.00.00.00	RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	0,00	925,87	925,87 (+)
1321.00.00.00.00	JUROS DE TÍTULOS DE RENDA	0,00	925,87	925,87 (+)
1321.00.40.00.00	Remuneração dos Recursos do Regime Próprio de Previdência Social - RPPS	0,00	925,87	925,87 (+)
1321.00.41.00.00	Remuneração dos Recursos do Regime Próprio de Previdência Social - RPPS - Principal	0,00	925,87	925,87 (+)
1900.00.00.00.00	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	654.246,43	654.246,43 (+)
1920.00.00.00.00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	1.010,75	1.010,75 (+)
1922.00.00.00.00	RESTITUIÇÕES	0,00	1.010,75	1.010,75 (+)
1922.03.00.00.00	RESTITUIÇÃO DE CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS COMPLEMENTARES	0,00	1.010,75	1.010,75 (+)
1922.03.10.00.00	Restituição de Benefícios Previdenciários	0,00	1.010,75	1.010,75 (+)
1922.03.11.00.00	Restituição de Benefícios Previdenciários - Principal	0,00	1.010,75	1.010,75 (+)
1990.00.00.00.00	RECEITAS DIVERSAS	0,00	653.235,68	653.235,68 (+)
1990.01.00.00.00	RECEITA DO PROGRAMA DE RECUPERAÇÃO FISCAL E DO PARCELAMENTO ESPECIAL - OUTRAS RECEITAS	0,00	653.235,68	653.235,68 (+)
1990.01.10.00.00	Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do RPPS	0,00	653.235,68	653.235,68 (+)
1990.01.11.00.00	Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do RPPS - Principal	0,00	653.235,68	653.235,68 (+)
Total Geral:		0,00	6.917.191,66	6.917.191,66 (+)

VALDENIR GOMES DAS MERCES
013922-3/O

VANIA MARIA FIGUEIREDO CABRAL
SUPERINTENDENTE DE ÓRGÃO

Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada

Anexo 11, da Lei nº 4320, de 17/03/64 (Portaria SOF nº 8, de 04/02/85)

Orgão: 07 Instituto Próprio de Previdência Social de Cachoeira do Arari

U.O.: 07.01 Instituto Próprio de Previdência Social

Código	Especificação	Créditos Orçamentários e Suplementares	Créditos Especiais e Extraordinários	Total	Realizada	Diferença
3.0.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	7.037.828,00	0,00	7.037.828,00	7.037.823,33	4,67
3.1.00.00.00	PESSOAL E ENCARGOS	6.822.530,00	0,00	6.822.530,00	6.822.529,57	0,43
3.1.90.00.00	APLICAÇÕES DIRETAS	6.822.530,00	0,00	6.822.530,00	6.822.529,57	0,43
3.1.90.01.00	APOSENTADORIAS E	5.646.442,00	0,00	5.646.442,00	5.646.441,86	0,14
3.1.90.03.00	PENSÕES	1.176.088,00	0,00	1.176.088,00	1.176.087,71	0,29
3.3.00.00.00	OUTRAS DESPESAS	215.298,00	0,00	215.298,00	215.293,76	4,24
3.3.90.00.00	APLICAÇÕES DIRETAS	215.298,00	0,00	215.298,00	215.293,76	4,24
3.3.90.08.00	OUTROS BENEFÍCIOS	4,00	0,00	4,00	0,00	4,00
3.3.90.36.00	OUTROS SERVIÇOS DE	74.170,00	0,00	74.170,00	74.170,00	0,00
3.3.90.39.00	OUTROS SERVIÇOS DE	141.124,00	0,00	141.124,00	141.123,76	0,24
Total da Unidade Orçamentária:		7.037.828,00	0,00	7.037.828,00	7.037.823,33	4,67
Total Geral:		7.037.828,00	0,00	7.037.828,00	7.037.823,33	4,67

VALDENIR GOMES DAS MERCES
013922-3/O

VANIA MARIA FIGUEIREDO CABRAL
SUPERINTENDENTE DE ÓRGÃO