



ITEM 4 – RESOLUÇÃO 67/2019

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DE TEREZINHA - PE

BALANÇO FINANCEIRO & NOTAS EXPLICATIVAS

Balanco Financeiro - Poder Legislativo



Documento Assinado Digitalmente por: EDER MARCONE VIEIRA, MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO, JORDALINO CAVALCANTE NETO
Acesse em: <https://steec.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 538026ce-aa6-4526-890b-4bad1dd14483

IPSET - INST. DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES DE TEREZINHA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

1 of 1

ISOLADO:5 - IPSET - INST. DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES DE TEREZINHA

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		1.365.937,02	1.368.768,39	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		1.970.887,27	1.693.576,52
TESOURO		1.365.937,02	1.368.768,39	TESOURO		1.550.887,27	1.693.576,52
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		974,62	0,00	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	1.208.403,45
EDUCAÇÃO		902.173,71	0,00	RPPS-CONTRIBUIÇÕES		1.550.887,27	485.173,07
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		411.746,70	1.367.638,64	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
RPPS-CONTRIBUIÇÕES		450,34	1.109,75	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
SÁUDE-GERAL		50.591,65	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		282.161,05	265.334,66
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		214.500,00	328.000,00	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		156.108,40	119.378,46
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		69.500,00	241.500,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		20.083,50	0,00
REPASSE RECEBIDO		69.500,00	241.500,00	RP PROCESSADOS PAGOS		136.019,90	119.378,46
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		145.000,00	86.500,00	DEPÓSITOS RESTITUTIVOS E VALORES VINCULADOS		126.052,65	145.956,20
OUTROS APORTES PARA O RPPS		26.000,00	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		23.252,72	30.246,89
OUTROS APORTES PARA O RPPS		68.000,00	29.500,00	ISS		148,87	1.334,90
RECURSOS PARA COBERTURA DE DEFICIT FINANCEIRO		21.000,00	0,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		0,00	387,63
RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS		30.000,00	57.000,00	PENSAO ALIMENTICIA		3.042,00	3.042,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		277.114,86	315.178,82	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		99.609,06	110.944,78
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		142.854,66	164.106,40	SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		117.684,97	113.148,41
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		9.292,00	20.136,50	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		134.493,24	113.148,41
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		133.562,66	143.969,90	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		0,00	12.686,14
DEPÓSITOS RESTITUTIVOS E VALORES VINCULADOS		134.286,29	151.972,42	CONTA ÚNICA RPPS		134.493,24	100.462,27
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		23.252,72	30.900,31	DEPÓSITOS RESTITUTIVOS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
ISS		0,00	372,00	INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		3.158,73	0,00
PENSAO ALIMENTICIA		3.042,00	3.042,00	APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS		3.158,73	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		107.965,41	117.358,11	TOTAL		1.970.700,29	2.072.859,59
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		113.148,41	60.112,38				
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		113.148,41	60.112,38				
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		6.017,24	60.112,38				
CONTA ÚNICA RPPS		107.131,17	0,00				
DEPÓSITOS RESTITUTIVOS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00				
TOTAL		1.970.700,29	2.072.859,59				

EDER MARCONE VIEIRA
CONTADOR
042.014.874-40

MARCIO ROBERTO CORREIA DA SILVA
TESOUREIRO
372.537.434-15

LOURIVALDO ANTONIO CALADO
GESTOR
820.617.424-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.21.25.1858 - 13230)
27/03/2020 21:33

Usuário: EDER MARCONE VIEIRA

IPSET - INST. DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES DE TEREZINHA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

1 of 1

ISOLADO:5 - IPSET - INST. DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES DE TEREZINHA

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 TESOURO	1.365.937,02	0,00	1.365.937,02	0,00	0,00	0,00
300 EDUCAÇÃO	902.173,71	0,00	902.173,71	0,00	0,00	0,00
310 SAÚDE-GERAL	50.591,65	0,00	50.591,65	0,00	0,00	0,00
510 ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	974,62	0,00	974,62	0,00	0,00	0,00
600 REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	411.746,70	0,00	411.746,70	0,00	0,00	0,00
610 RPPS-CONTRIBUIÇÕES	450,34	0,00	450,34	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.365.937,02	0,00	1.365.937,02	0,00	0,00	0,00

EDER MARCONE VIEIRA
CONTADOR
042.014.874-40

MARCIO ROBERTO CORREIA DA SILVA
TESOUREIRO
372.537.434-15

LOURIVALDO ANTONIO CALADO
GESTOR
820.617.424-91

Fiorilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.21.25.1858 - 13230)
27/03/2020 21:34

Usuário: EDER MARCONE VIEIRA





DADOS INSTITUCIONAIS

1. INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA PRÓPRIA DOS SERVIDORES DE TEREZINHA- PE:
Av. Getúlio Vargas, s/n – Centro – Fone: (87)3762.1125 – Terezinha – PE – CEP 55.305-000 C.N.P.J. 08.640.223/0001-25
2. GESTOR:
Lourival Antônio Calado – CPF: 820.617.424-91, RG: 3.146.443 SSP/PE
3. ENDEREÇO:
RESIDENTE E DOMICILIADO NA RUA MAJOR JOSÉ PEDRO, 03, CENTRO – TEREZINHA-PE
4. Funções Administrativas:
PRESIDENTE & ORDENADOR DE DESPESA
5. DADOS DO DOCUMENTO: Notas Explicativas com base no Balanço Orçamentário Produzindo pelo Município para o Exercício de 2019
6. Responsabilidade Técnica:

Eder Marconi Vieira – Contador

CRC: PE-027904/08



Notas Explicativas – Balanço Financeiro

A. RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

A1. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

O documento de demonstrativo contábil seguiu no seu processo de elaboração em conformidade com as prerrogativas definidas pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02, de 22 de dezembro de 2016, Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª 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 NBCT SP16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publico

A2. Estrutura e apresentação das demonstrações contábeis aplicadas ao setor público (Parte V do MCASP e NBC 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal da receita orçamentaria detalhada por categoria econômica e origem. O demonstrativo evidencia a previsão inicial da receita, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar; e separadamente: receitas correntes, receitas de capital, deduções da receita corrente, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento, subtotal com refinamento e déficit. Quanto aos desembolsos, este demonstrativo detalha a despesa por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo das dotações. As despesas são segregadas em: despesas correntes, despesas de capital, reserva de contingência, subtotal das despesas,



Balanco Financeiro - Poder Legislativo

amortização da dívida/refinanciamento, subtotal com refinanciamento e superávit. Já os restos a pagar são evidenciados por um quadro principal, um quadro da execução dos restos a pagar não processados e um quadro de restos a pagar processados e não processados liquidados e inclui no quadro da execução dos restos inscritos em exercícios anteriores, inscritos em 31 dezembro do exercício anterior, liquidados, pagos, cancelados e saldo.

A3. Bases de mensuração utilizadas:

A construção do balanço Financeiro tratando-se de um fluxo de natureza financeiro de acordo com o regime de caixa definido no art.35 da Lei no 4.320/64, e NBCASP igualitárias tanto na despesa como nas receitas.

A4. Novas normas e políticas contábeis alteradas

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Financeiro.

A5. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

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

A6. Aspectos relevantes sobre as demonstrações contábeis consolidadas

Nos demonstrativos consolidados da administração direta e indireta do município estão compreendidos os seguintes órgãos e entidades:

INST. DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DE TEREZINHA – PE

Balanco Financeiro - Poder Legislativo



Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis

B.1. Ingressos orçamentários

Os ingressos orçamentários do exercício de 2019 totalizaram R\$ 1.365.937,02.

ORIGEM DE RECEITAS CORRENTES POR FUNÇÃO

ESPECIFICAÇÃO	
ASSISTENCIA SOCIAL	R\$ 974,62
EDUCAÇÃO	R\$ 902.173,71
RPPS	R\$ 411.746,70
SAÚDE	R\$ 50.591,65
TOTAL	R\$ 1.365.937,02

B.2. Transferências financeiras recebidas

O valor das transferências recebidas do exercício de 2019 totalizou R\$ 214.500,00.

B.3. Ingressos extra orçamentários

Os ingressos extra orçamentários do exercício de 2019 totalizaram R\$ 277.144,86.

B.4. Saldo bancário anterior

O saldo disponível em 31/12/2018 foi de R\$ 113.148,41

B.5. Despesa orçamentaria

A despesa orçamentária empenhada do exercício de 2019 totalizou R\$ 1.550.887,27.

B.6. Transferências financeiras concedidas

Os valores das transferências concedidas do exercício de 2019 totalizaram R\$ 0,00.

B.7. Desembolsos extra orçamentários

Os desembolsos extra orçamentários do exercício de 2019 totalizaram R\$ 282.161,05.

Documento Assinado Digitalmente por: EDER MARCONE VIEIRA, MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO, JORDALINO CAVALCANTE NETO
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 538026ce-aa6-4526-890b-4bad1dd14483

Balanco Financeiro - Poder Legislativo

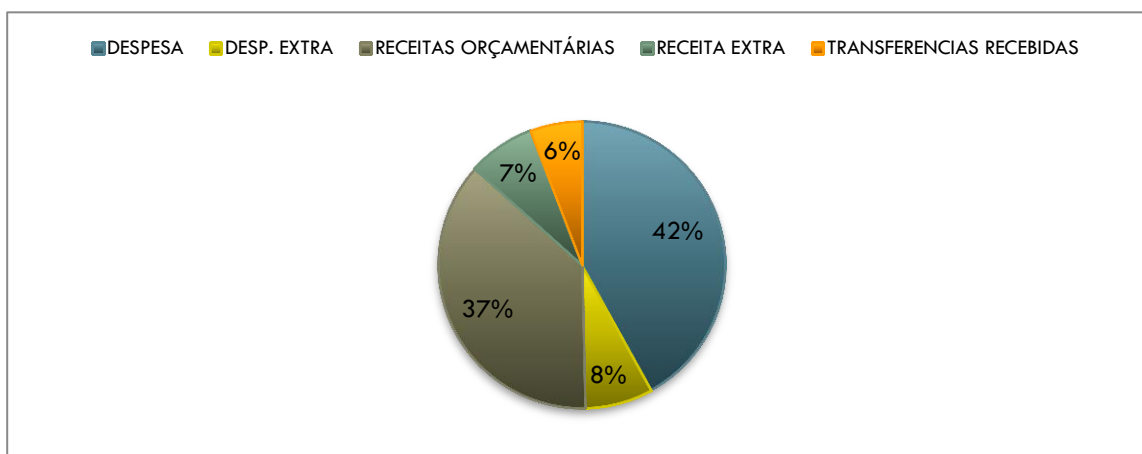


B.8. Saldo bancário para o exercício seguinte

O saldo disponível em 31/12/2019 foi de 137.651,97. O resultado apresentado foi obtido da seguinte forma:

+ Saldo do Exercício Anterior	R\$ 113.148,41
+ Receita Orçamentária	R\$ 1.365.937,02
+ Transferências Financeiras Recebidas	R\$ 214.500,00
+ Recebimentos Extra Orçamentários	R\$ 277.114,86
- Despesas Orçamentárias	R\$ 1.550.887,27
- Transferências Financeiras Concedidas	R\$ 0,00
- Pagamentos Extra Orçamentários	R\$ 282.161,05
= Saldo para o Exercício Seguinte	R\$ 137.651,97

B.9. Comparativo de Despesa e Receita:



O Gráfico acima apresenta um comportamento quando a Gestão financeira de acordo com o princípio do Equilíbrio Financeiro entre recurso recebido e despesa realizada no exercício financeiro de 2019.