



Usuário: Magdiel Alves

Chave de Autenticação
1367-7534-387Página
1 / 1**Anexo 13 - Balanço Financeiro**Valores em R\$ - Período: 01/01/2016 até 31/12/2016
Despesa realizada: Empenhada

ESPECIFICAÇÃO	Ingressos		Dispendios	
	Exercício Atual	Exercício Anterior	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita orçamentária (I)	4.027.531,69	3.460.239,81	6.250.464,37	5.005.724,63
Ordinária	143.779,25	110.931,33	158.251,58	142.382,03
Vinculada	3.883.752,44	3.349.308,48	6.092.212,79	4.863.342,60
Recursos vinculados à educação				
Recursos vinculados à saúde				
Recursos vinculados à previdência social - RPPS	3.883.752,44	3.349.308,48	6.092.212,79	4.863.342,60
Recursos vinculados à seguridade social				
Outras destinações de recursos				
(-) Deduções da receita Ordinária Vinculada	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos vinculados à educação	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos vinculados à saúde	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos vinculados à previdência social - RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos vinculados à seguridade social	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras destinações de recursos	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências financeiras recebidas (II)	1.670.310,87	1.785.539,04	0,00	0,00
Para execução orçamentária	1.670.310,87	1.785.539,04	0,00	0,00
Independente da execução orçamentária - Intra OFSS				
Para cobertura de déficit financeiro do RPPS				
Recebimentos extraorçamentários (III)	1.431.970,25	628.923,42	801.470,39	904.227,79
Inscrição de restos a pagar processados	461.115,76	28.736,60	28.736,60	294.198,09
Inscrição de restos a pagar não processados	970.854,49	600.186,82	772.733,79	610.029,70
Depósitos restituíveis e valores vinculados				
Outros Recebimentos Extraorçamentários				
Saldo em espécie do exercício anterior (IV)	6.552,33	41.802,48	84.430,38	6.552,33
Caixa e equivalentes de caixa	6.552,33	41.802,48	84.430,38	6.552,33
Investimentos e aplicações temporárias				
Depósitos restituíveis e valores vinculados				
Outros rendimentos				
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	7.136.365,14	5.916.504,75	7.136.365,14	5.916.504,75
Despesa orçamentária (VI)				
Ordinária				
Vinculada				
Recursos vinculados à educação				
Recursos vinculados à saúde				
Recursos vinculados à previdência social - RPPS				
Recursos vinculados à seguridade social				
Outras destinações de recursos				
Transferências financeiras concedidas (VII)				
Para execução orçamentária				
Independente da execução orçamentária - Intra OFSS				
Para cobertura de déficit financeiro do RPPS				
Pagamentos extraorçamentários (VIII)				
Pagamento de restos a pagar processados				
Pagamento de restos a pagar não processados				
Depósitos restituíveis e valores vinculados				
Outros Pagamentos Extraorçamentários				
Saldo em espécie para o exercício seguinte (IX)				
Caixa e equivalentes de caixa				
Investimentos e aplicações temporárias				
Depósitos restituíveis e valores vinculados				
Outros rendimentos				
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)				

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários



NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMOSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, seguindo dispositivos da Lei nº 4.320/64 e Portaria MPS Nº 509, de 12 de dezembro de 2013 - DOU DE 13/12/2013.

1. BALANÇO FINANCEIRO

A seguir, serão apresentadas as Notas Explicativas do Balanço Financeiro, que evidencia as receitas e despesas orçamentárias, 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.

INGRESSOS

A Receita Orçamentária apresentada na Coluna Ingressos tem o seguinte detalhamento:

1.2.1.0.29.00.00	Contribuições para o Regime Próprio de Previdência do Servidor Público	R\$ 801.956,21
1.9.0.0.00.00.00	Outras Receitas Correntes	R\$ 602,21
7.2.1.0.29.00.00	Contribuições Previdenciárias do Regime Próprio Intra Orçamentárias	R\$ 2.480.546,64
7.9.1.2.00.00.00	Outras Receitas Correntes Intra Orçamentárias	R\$ 744.426,63
	TOTAL	R\$ 4.027.531,69

De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª Edição, da Secretaria do Tesouro Nacional, os déficits previdenciários correspondem a insuficiências projetadas ou imediatas para o pagamento de benefícios previdenciários. Os déficits podem ser atuariais, quando representam valores necessários ao equilíbrio financeiro futuro do regime, ***ou financeiros, quando correspondem a insuficiências financeiras presentes para o pagamento dos benefícios previdenciários de cada mês*** (STN, p. 301).

Conforme preleciona o § 1º do art. 2º da Lei Federal nº 9.717/1998, os entes são responsáveis pela cobertura dos déficits financeiros:

Art. 2º

[...]

§ 1º A União, os Estados, o Distrito Federal e os Municípios são responsáveis pela cobertura de eventuais insuficiências financeiras do respectivo regime próprio, decorrentes do pagamento de benefícios previdenciários. (Redação dada pela Lei nº 10.887, de 2004)

Sendo assim, o valor de **R\$ 1.670.310,87**, registrado como Transferências Financeiras Recebidas para execução orçamentária, representa o Aporte para Cobertura de Insuficiência Financeira vindo da Prefeitura Municipal.



DISPÊNDIOS

A Despesa Orçamentária apresentada na Coluna Dispêndios tem o seguinte detalhamento:

DESPESAS CORRENTES

3.1.00.00	Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 6.161.770,23
3.3.00.00	Outras Despesas Correntes	R\$ 88.694,14
TOTAL		R\$ 61.250.464,37

**Instituto de Previdência do Município de Canhotinho - IPRC - Fundo Prev**Rua D^o Afonso Pena, 217 - Centro - 55.420-000 - Canhotinho/ PE

Usuário: Magdiel Alves

Chave de Autenticação
2227-9643-830Página
1 / 1**Anexo 13 - Balanço Financeiro**Valores em R\$ - Período: 01/01/2016 até 31/12/2016
Despesa realizada: Empenhada

ESPECIFICAÇÃO	Ingressos		Despêndios	
	Exercício Atual	Exercício Anterior	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita orçamentária (I)	983.146,07	1.070.619,21		
Ordinária	21.325,65	25.083,14	135.398,94	30.426,56
Vinculada	961.820,42	1.045.536,07	123.565,94	7,85
Recursos vinculados à educação				30.418,71
Recursos vinculados à saúde			123.565,94	
Recursos vinculados à previdência social - RPPS	961.820,42	1.045.536,07		
Recursos vinculados à seguridade social				
Outras destinações de recursos				
(-) Deduções da receita Ordinária Vinculada	0,00	0,00		
Recursos vinculados à educação	0,00	0,00		
Recursos vinculados à saúde	0,00	0,00		
Recursos vinculados à previdência social - RPPS				
Recursos vinculados à seguridade social				
Outras destinações de recursos				
Transferências financeiras recebidas (II)	5.356,72	865,78	0,00	0,00
Para execução orçamentária	5.356,72	865,78		
Independente da execução orçamentária - Intra OFSS				
Para cobertura de déficit financeiro do RPPS				
Recebimentos extraorçamentários (III)	62.652,40	6.186,53	35.142,23	3.358,57
Inscrição de restos a pagar processados	23.477,94			
Inscrição de restos a pagar não processados				
Depósitos restituíveis e valores vinculados	39.174,46	6.186,53	35.142,23	3.358,57
Outros Recebimentos Extraorçamentários				
Saldo em espécie do exercício anterior (IV)	3.548.832,17	2.504.945,78	4.429.446,19	3.548.832,17
Caixa e equivalentes de caixa	98.115,96	76.826,62	20.361,55	98.115,96
Investimentos e aplicações temporárias	3.450.716,21	2.428.119,16	4.409.084,64	3.450.716,21
Depósitos restituíveis e valores vinculados				
Outros rendimentos				
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	4.599.987,36	3.582.617,30	4.599.987,36	3.582.617,30
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)				

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários



NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMOSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, seguindo dispositivos da Lei nº 4.320/64 e Portaria MPS Nº 509, de 12 de dezembro de 2013 - DOU DE 13/12/2013.

1. BALANÇO FINANCEIRO

A seguir, serão apresentadas as Notas Explicativas do Balanço Financeiro, que evidencia as receitas e despesas orçamentárias, 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.

INGRESSOS

A Receita Orçamentária apresentada na Coluna Ingressos tem o seguinte detalhamento:

1.2.1.0.29.00.00	Contribuições para o Regime Próprio de Previdência do Servidor Público	R\$ 218.749,25
1.3.2.8.10.00.00	Remuneração dos Investimentos do Regime de Previdência do Servidor em Renda Fixa	R\$ 518.041,82
7.2.1.0.29.00.00	Contribuições Previdenciárias do Regime Próprio Intra Orçamentárias	R\$ 242.300,66
7.9.1.2.00.00.00	Outras Receitas Correntes Intra Orçamentárias	R\$ 4.054,34
	TOTAL	R\$ 983.146,07

De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª Edição, da Secretaria do Tesouro Nacional, os déficits previdenciários correspondem a insuficiências projetadas ou imediatas para o pagamento de benefícios previdenciários. Os déficits podem ser atuariais, quando representam valores necessários ao equilíbrio financeiro futuro do regime, ***ou financeiros, quando correspondem a insuficiências financeiras presentes para o pagamento dos benefícios previdenciários de cada mês*** (STN, p. 301).

Conforme preleciona o § 1º do art. 2º da Lei Federal nº 9.717/1998, os entes são responsáveis pela cobertura dos déficits financeiros:

Art. 2º

[...]

§ 1º A União, os Estados, o Distrito Federal e os Municípios são responsáveis pela cobertura de eventuais insuficiências financeiras do respectivo regime próprio, decorrentes do pagamento de benefícios previdenciários. (Redação dada pela Lei nº 10.887, de 2004)

Sendo assim, o valor de **R\$ 5.356,72**, registrado como Transferências Financeiras Recebidas para execução orçamentária, representa o Aporte para Cobertura de Insuficiência Financeira vindo da Prefeitura Municipal.



DISPÊNDIOS

A Despesa Orçamentária apresentada na Coluna Dispêndios tem o seguinte detalhamento:

DESPESAS CORRENTES

3.1.00.00	Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 123.565,94
3.3.00.00	Outras Despesas Correntes	R\$ 11.833,00
TOTAL		R\$ 135.398,94