

Inst. de Previdência de Machados
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

ISOLADO:2 - Inst. de Previdencia de Machados - MACHADOSPREV

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		5.002.986,86	3.826.979,33	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		3.845.869,95	3.651.194,56
VINCULADO		5.002.986,86	3.826.979,33	VINCULADO		3.845.869,95	3.651.194,56
RECURSOS ORDINARIOS		5.002.986,86	3.826.979,33	RECURSOS ORDINARIOS		3.845.869,95	3.651.194,56
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		440.894,27	457.330,62	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		481.279,22	451.022,21
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		0,00	43.200,00	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		43.200,00	4.200,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	43.200,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		43.200,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		440.894,27	414.130,62	RP PROCESSADO PAGO		0,00	4.200,00
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS		78.765,47	64.484,79	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		438.079,22	446.822,21
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		362.128,80	349.645,83	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS		76.231,37	95.913,30
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		6.775.770,75	6.593.677,59	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		361.847,85	350.908,93
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		6.775.770,75	6.593.677,59	PERDAS DE INVESTIMENTOS		37.897,22	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		6.563.519,52	6.564.245,51	AJUSTE PARA PERDAS EM INVESTIMENTOS		37.897,22	0,00
CONTA ÚNICA RPPS		212.251,23	29.432,08	(-) REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE APLICAÇÕES		37.897,22	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	TEMPORÁRIAS EM METAIS PRECIOSOS			
TOTAL		12.219.651,88	10.877.987,54	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		7.854.605,49	6.775.770,75
				CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		7.854.605,49	6.775.770,75
				APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		6.563.519,52	6.563.519,52
				CONTA ÚNICA RPPS		1.291.085,97	212.251,23
				DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
				TOTAL		12.219.651,88	10.877.987,54



Documento Assinado Digitalmente por: LUCIANO ELPIDIO COSTA, IVONETE PRAZERES DOS SANTOS
 1 de 1
 Acesso em: https://etce.fepce.br/epb/qualidade/oc-sean/Código do documento: 8fc2b04c-fb84-41eb-add3-4621fec4e192



REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL MUNICÍPIO DE MACHADOS

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS (ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Regime Próprio de Previdência Social de **MACHADOS - PE**

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

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 840/2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC TSP 16.6 RI. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31 e 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF).

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1. Resumo das políticas contábeis significativas:

Os registros dos atos e fatos que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis da entidade, continuidade, oportunidade, registro pelo valor original, competência e prudência, explícitos e implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP). Os lançamentos nos sistemas orçamentário, financeiro e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64. A estrutura das demonstrações contábeis obedeceram às regras estabelecidas na parte V do MCASP 8ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN), bem como da NBC TSP 16.6

b.2. Bases de mensuração utilizadas:

A elaboração do balanço financeiro por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o regime de caixa definido no art. 35 da Lei nº 4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.

b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas nos demonstrativos decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária, patrimonial, do resultado patrimonial ou dos fluxos de caixa.

b.4. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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



c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

c.1.Referências cruzadas e notas explicativas:

A seguir será apresentada de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

**Anexo 13 – Balanço Financeiro da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2020
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)**

Nota 1) RECEITA ORÇAMENTÁRIA: O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2020 foi de R\$ 5.002.986,86.

Nota 1.1)

Receita de Contribuição do Servidor Ativo/Inativos/Pensionistas: R\$ 838.108,87.

Receita Patrimonial/Investimentos/Renda Fixa/Renda Variável: R\$ 493.036,00

(-) Receita Patrimonial/Investimentos/Renda Fixa/Renda Variável (Rendimentos Negativos): (R\$ 0,00)

Outras Receitas Correntes Orçamentárias : R\$ 9.713,18

Nota 1.2) RECEITA CORRENTE INTRAORÇAMENTÁRIA

Receita de Contribuição Patronal do Servidor Ativo: R\$ 3.643.178,31.

Outras Receitas Correntes Intraorçamentárias: R\$ 18.950,50

Nota 2) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária e/ou cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00.

Nota 3) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 440.894,27, sendo R\$ 440.894,27, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 0,00 relativo a inscrição dos restos a pagar e R\$ 0,00 de outros recebimentos extraorçamentários.

Nota 4) SALDO EM ESPÉCIE DO ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2019 foi de R\$ 6.775.770,75.

Nota 5) DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 3.845.869,95.

Nota 5.5)

3.1 Pessoal e Encargos Social: R\$ 3.720.961,90

3.2 Juros e Encargos da Dívida: R\$ 0,00

3.3 Outras Despesas Correntes: R\$ 124.908,05.

4.4 Investimentos: R\$ 0,00

4.5 Inversões Financeiras: R\$ 0,00

4.6 Amortização da Dívida: R\$ 0,00

Nota 6) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: O valor das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 0,00.

Nota 7) PERDAS DE INVESTIMENTOS: Ajuste para perdas em investimentos foi de R\$ 37.897,22.

Nota 8) PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 481.279,22. Deste valor os restos a pagar **processados pagos** somam R\$ 0,00, restos a pagar **NÃO processados pagos** somam R\$ 43.200,00, enquanto os depósitos, consignações e valores restituíveis somam R\$ 438.079,22.

Nota 9) SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2020 foi de R\$ 7.854.605,49. Sendo R\$ 1.291.085,97, valores em conta banco movimento, R\$ 6.563.519,52 em investimentos e aplicações financeiras e R\$ 0,00 referente a outros valores em trânsito a curto prazo.