



Instituto de Previdência Social do Município de Machados

Instituto de Previdência Social do Município de Machados - MACHADOSPREV

Departamento Financeiro

BALANÇO FINANCEIRO

Balanços Gerais - Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: LUCIANO EL PIDIO COSTA, JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO
Acesse em: https://etc...
Assinatura: 15811600-4bb0-432200-8880

INGRESSOS		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)			4.895.178,92	5.002.986,86
Ordinária			0,00	5.002.986,86
Vinculada			4.895.178,92	0,00
Recursos Vinculados à Educação			0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde			0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social – RPPS			4.895.178,92	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social – RGPS			0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social			0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos			0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)			0,00	0,00
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária			0,00	0,00
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária			0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS			0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS			0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)			464.989,29	440.894,87
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados			0,00	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados			0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			464.989,29	440.894,87
Outros Recebimentos Extraorçamentários			0,00	0,00
Saldo do Exercício Anterior (IV)			7.854.605,49	6.775.770,45
Caixa e Equivalentes de Caixa			7.854.605,49	6.775.770,45
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			0,00	0,00
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)			13.214.773,70	12.219.651,98



Instituto de Previdência Social do Município de Machados

Instituto de Previdência Social do Município de Machados - MACHADOSPREV

Departamento Financeiro

BALANÇO FINANCEIRO

Balanços Gerais - Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: LUCIANO EL PIDIO COSTA. JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO
Acesse em: <https://etce.rppsc.machados.ma.gov.br>
Código de Verificação: 8a3311f5-9b99-4908-b010-064880

DISPÊNDIOS		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Despesa Orçamentária (VI)			4.074.733,08	3.845.869,95
Ordinária			0,00	3.845.869,95
Vinculada			4.074.733,08	0,00
Recursos Destinados à Educação			0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde			0,00	0,00
Recursos Destinados à Previdência Social – RPPS			4.074.733,08	0,00
Recursos Destinados à Previdência Social – RGPS			0,00	0,00
Recursos Destinados à Assistência Social			0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos			0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas (VII)			0,00	0,00
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária			0,00	0,00
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária			0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS			0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS			0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)			475.511,01	519.176,44
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados			0,00	43.200,00
Pagamentos de Restos a Pagar Processados			0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			475.511,01	438.079,22
Outros Pagamentos Extraorçamentários			0,00	37.897,22
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)			8.664.529,61	7.854.605,49
Caixa e Equivalentes de Caixa			8.664.529,61	7.854.605,49
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			0,00	0,00
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)			13.214.773,70	12.219.651,88



Instituto de Previdência Social do Município de Machados

Instituto de Previdência Social do Município de Machados - MACHADOSPREV

Departamento Financeiro

BALANÇO FINANCEIRO

Balanços Gerais - Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: LUCIANO ELPIDIO COSTA. JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO
Acesse em: <https://etce.itepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8a35d151-50ee-4bb9-9b9a-f9a322b64880

DISPÊNDIOS

Nota

Exercício Atual

Exercício Anterior

Luciano Elpídio Costa
Secretário



Documento Assinado Digitalmente por: LUCIANO ELPIDIO COSTA, JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8a35d151-50ee-4bb9-9b9a-f9a322b84880

Nota Explicativa

(BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021.

EXERCÍCIO: 2021

a) Informações gerais

a.1. Nome da entidade

Regime Proprio de Previdência do Municipio de Machados
CNPJ: 08.660.689/0001-92

a.2. Domicílio da entidade

Rua Manoel João, 23
Centro, Machados – PE
CEP: 55.740-000

a.3. Dados do gestor

Nome: Luciano Elpidio Costa
Cargo: Gerente de Previdência
Período de Gestão: 04/01/2021 a 31/12/2021

a.4. Dados do contador responsável

Nome: José Cristóvam da Silva Filho
CRC-PE nº 025898/O-0
E-mail: cristovam-filho@acpublica.com.br

a.5. Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O Regime Proprio de Previdência do Municipio de Machados concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 115 - 5 – Fundação Pública de Direito Público Municipal, possui como atividade principal “Seguridade Social Obrigatória”. Tem por objetivo a administração dos recursos Previdenciário dos Servidores efetivos, além da concessão dos benefícios previdenciários previstos na sua instituidora.

a.6. Abrangência de Entidades na Consolidação das Demonstrações Contábeis:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Regime Proprio de Previdência Social.

a.7. Aspectos relevantes sobre as demonstrações contábeis consolidadas

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

Regime Proprio de Previdência do Municipio de Machados

a.8. 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, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.



Nota Explicativa

(BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021.

EXERCÍCIO: 2021

a.9. ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCASP E NBC T 16.6) AJUSTADO AO ICC DO TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas; os recebimentos e pagamentos extraorçamentários; as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária; e o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa e depósitos restituíveis e valores vinculados). O demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

a.10. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª Edição e Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP nº "00" Estrutura Conceitual e NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis. 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 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

b) Resumo das políticas contábeis significativas:

b.1. 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 nº4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.

b.2. Novas normas e políticas contábeis alteradas

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alteração significativas no Balanço Financeiro. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas na NBCT SP1 6.6.

b.3. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis



Nota Explicativa

(BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021.

EXERCÍCIO: 2021

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

c) Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis

c.1. Ingressos orçamentários

Os ingressos orçamentários do exercício de 2021 totalizaram R\$ 4.895.178,92. Houve uma redução de R\$ 107.807,94, em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 5.002.986,86.

INGRESSOS		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)			4.895.178,92	5.002.986,86
Ordinária			0,00	5.002.986,86
Vinculada			4.895.178,92	0,00
Recursos Vinculados à Educação			0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde			0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social – RPPS			4.895.178,92	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social – RGPS			0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social			0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos			0,00	0,00

c.2. Transferências financeiras recebidas

Não houve Transferências financeiras recebidas nos exercícios de 2021 e 2020.

Transferências Financeiras Recebidas (II)	0,00	0,00
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	0,00	0,00
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00

c.3. Ingressos extra orçamentários

Os ingressos extra orçamentários do exercício de 2021 totalizaram R\$ 464.989,29. Houve um aumento de R\$ 24.095,02, em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 440.894,27.

Recebimentos Extraorçamentários (III)	464.989,29	440.894,27
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	0,00	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	464.989,29	440.894,27
Outros Recebimentos Extraorçamentários	0,00	0,00

c.4. Saldo bancário anterior

O saldo disponível em 31/12/2021 foi de 7.854.605,49.

O saldo disponível em 31/12/2020 foi de 6.775.770,75.

Saldo do Exercício Anterior (IV)	7.854.605,49	6.775.770,75
Caixa e Equivalentes de Caixa	7.854.605,49	6.775.770,75
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00

c.5. Despesa orçamentaria

O despesa orçamentária empenhada do exercício de 2021 totalizaram R\$ 4.074.733,08. Houve um aumento de R\$ 228.863,13, em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 3.845.869,95.



Documento Assinado Digitalmente por LUCIANO EL PIDIO COSTA, JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO
Acesse em: <https://efce.icepe.tc.br/epj/validarDocumento?codigoDoDocumento=8a35d151-50ee-4b00-b008-00a22b84880>

Nota Explicativa

(BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021.

EXERCÍCIO: 2021

DISPÊNDIOS			
	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
Despesa Orçamentária (VI)		4.074.733,08	3.845.869,08
Ordinária		0,00	3.845.869,08
Vinculada		4.074.733,08	0,00
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinados à Previdência Social – RPPS		4.074.733,08	0,00
Recursos Destinados à Previdência Social – RGPS		0,00	0,00
Recursos Destinados à Assistência Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00	0,00

c.6. Transferências financeiras concedidas

O valor das transferências concedidas do exercício de 2021 totalizaram R\$ 0,00. Não houve mudanças em relação ao exercício de 2020.

Transferências Financeiras Concedidas (VII)	0,00	0,00
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	0,00	0,00
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00

c.7. Desembolsos extraorçamentários

Os desembolsos extra orçamentários do exercício de 2021 totalizaram R\$ 475.511,01. Houve uma redução de R\$ 43.665,43 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 519.176,44.

Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	475.511,01	519.176,44
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	0,00	43.200,00
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	475.511,01	438.079,22
Outros Pagamentos Extraorçamentários	0,00	37.897,22

c.8. Saldo bancário para o exercício seguinte

O saldo disponível em 31/12/2021 foi de 8.664.529,61.

O resultado apresentado foi obtido da seguinte forma:

+	Saldo do Exercício Anterior	7.854.605,49
+	Receita Orçamentária	4.895.178,92
+	Transferências Financeiras Recebidas	0,00
+	Recebimentos Extra Orçamentários	464.989,29
-	Despesas Orçamentárias	4.074.733,08
-	Transferências Financeiras Concedidas	0,00
-	Pagamentos Extra Orçamentários	475.511,01
=	Saldo para o Exercício Seguinte	8.664.529,61



Documento Assinado Digitalmente por: LUCIANO ELPIDIO COSTA, JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epp/validaDocumento.do> Código do documento: 8a35d151-50ee-4bb9-9b9a-f9a322b84880

Nota Explicativa

(BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021.

EXERCÍCIO: 2021

c.9. Resultado financeiro do período

O saldo final do exercício de 2021 totalizaram R\$ 8.664.529,61. Houve um aumento de R\$ 809.924,12, em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 7.854.605,49.

Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	8.664.529,61	7.854.605,49
Caixa e Equivalentes de Caixa	8.664.529,61	7.854.605,49
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	13.214.773,70	12.219.651,58

d) Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.

Não foram procedidos ajustes significativos através de operações financeiras.

e) O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos

Não houve deduções de Receita Orçamentária.

LUCIANO ELPIDIO COSTA
GERENTE DE PREVIDÊNCIA

JOSÉ CRISTÓVAM DA SILVA FILHO
Contador
CRC-PE nº 025898/O-0