

**IPRESB - FUNDO FINANCEIRO DO BREJO DA MADRE DE DEUS**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

1 de 9

**ISOLADO:6 - IPRESB - FUNDO FINANCEIRO DO BREJO DA MADRE DE DEUS**

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>4.166.152,07</b>	<b>4.055.201,64</b>	<b>DESPA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>9.854.649,11</b>	<b>8.871.081,17</b>
<u>VINCULADO</u>		<u>4.166.152,07</u>	<u>4.055.201,64</u>	<u>ORDINÁRIO</u>	5	<u>0,00</u>	<u>187.381,24</u>
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS	1	4.166.152,07	4.055.201,64	<u>VINCULADO</u>		<u>9.854.649,11</u>	<u>8.683.699,93</u>
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>4.844.395,84</b>	<b>4.582.782,12</b>	RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS	5	9.854.649,11	8.683.699,93
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>4.844.395,84</u>	<u>4.582.782,12</u>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>12.993,98</b>	<b>0,00</b>
RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS	2	4.844.395,84	4.582.782,12	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>12.993,98</u>	<u>0,00</u>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>3.357.930,88</b>	<b>2.776.583,73</b>	RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS	6	12.993,98	0,00
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>1.519.113,51</u>	<u>1.041.685,86</u>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>2.590.080,22</b>	<b>2.503.505,76</b>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	0,00	1.500,00	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>1.041.685,86</u>	<u>1.317.875,82</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	1.519.113,51	1.040.185,86	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	7	1.500,00	16.000,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>1.837.853,29</u>	<u>1.734.491,62</u>	RP PROCESSADOS PAGOS	7	1.040.185,86	1.301.875,82
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	10.763,04	10.189,97	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>1.547.430,28</u>	<u>1.185.223,69</u>
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	421.835,94	375.804,74	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	9.212,90	10.959,97
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3	0,00	211,09	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	7	329.828,40	304.183,58
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	3	331.236,51	325.495,70	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	1.174.456,12	845.977,32
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	1.040.093,51	994.715,97	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	7	33.932,86	24.102,82
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3	33.924,29	28.074,15	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>964,08</u>	<u>406,25</u>
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>964,08</u>	<u>406,25</u>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	7	964,08	406,25
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	3	964,08	406,25	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>12.806,97</b>	<b>102.051,49</b>
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>102.051,49</b>	<b>62.070,93</b>	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>12.806,97</u>	<u>102.051,49</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>102.051,49</u>	<u>62.070,93</u>	CONTA ÚNICA RPPS	8	12.806,97	102.051,49
CONTA ÚNICA RPPS	4	102.051,49	62.070,93	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<b>TOTAL</b>		<b>12.470.530,28</b>	<b>11.476.638,42</b>
<b>TOTAL</b>		<b>12.470.530,28</b>	<b>11.476.638,42</b>				

MARIA DE FÁTIMA GONÇALVES DE LIMA VIEIRA  
 DIRETORA PRESIDENTE  
 402.362.424-15

FABIO JOSÉ DA SILVA  
 CONTADOR  
 CRC-PE 027956/O-4

Documento Assinado Digitalmente por: BRIVALDO MARINHO DE OLIVEIRA, HILARIO PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
 Acesso em: https://eic.cepe.br/epv/validadoc.seam Código do documento: 90ac151a-8792-4395-a67-054e8a8e59ec



# IPRESB - FUNDO FINANCEIRO DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

2 de 9

### NOTA EXPLICATIVA

#### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

##### Nome da Entidade:

IPRESB – Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Brejo da Madre de Deus (F. Financeiro)

##### CNPJ:

06.894.071/0001-61

##### Endereço da entidade:

Pc Vereador Abel de Freitas, nº S/N, bairro Centro, CEP: 55.170-000

##### Natureza jurídica da entidade:

O Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Brejo da Madre de Deus é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 112-0 “Autarquia Municipal”.

##### Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este IPRESB possui como atividade principal a “Seguridade social obrigatória”. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 506, de 10 de dezembro de 2019 (LOA 2020).

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

##### Nome do Gestora:

Maria de Fátima Gonçalves de Lima Vieira, cargo: Presidente. Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

MARIA DE FÁTIMA GONÇALVES DE LIMA VIEIRA

DIRETORA PRESIDENTE

402.362.424-15

FABIO JOSÉ DA SILVA

CONTADOR

CRC-PE 027956/O-4

Documento Assinado Digitalmente por: BRIVALDO MARINHO DE OLIVEIRA, HILARIO PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://etc.icepe.br/ep/validadoc.seam?Codigo=documento:90ac151a-8792-4395-a67-054e8a8e59ec>



# IPRESB - FUNDO FINANCEIRO DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

3 de 9

### NOTA EXPLICATIVA

#### Nome, CRC e e-mail do contador responsável:

Fabio José da Silva, CRC nº 027956/O 4, e-mail: fabio@naap.com.br

#### b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

##### Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª edição.

##### Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Financeiro.

##### Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere ao Balanço Financeiro.

##### Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

As receitas e despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e a despesa de acordo com seu empenhamento, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. Ao final do exercício, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimento Extraorçamentário”.

##### Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:

As contas listadas como Receitas Extraorçamentárias são aquelas que transitaram positivamente no sistema financeiro. Enquadram-se, ainda neste grupo, os valores inscritos em restos a pagar que seguem o parágrafo único do artigo 103, da Lei Federal 4.320/64.

As contas listadas como despesas extraorçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro.

MARIA DE FÁTIMA GONÇALVES DE LIMA VIEIRA  
DIRETORA PRESIDENTE  
402.362.424-15

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR  
CRC-PE 027956/O-4

Documento Assinado Digitalmente por: BRIVALDO MARINHO DE OLIVEIRA, HILARIO PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://etc.cepe.br/epp/validaDoc.seam?CodigoDoDocumento:90ac151a-8792-4395-aa67-054e8a8e59ec>



# IPRESB - FUNDO FINANCEIRO DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

4 de 9

### NOTA EXPLICATIVA

#### c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Financeiro, de acordo com o previsto no art. 103 da lei 4.320/64, evidencia a receita e a despesa orçamentárias, além dos recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em caixa provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

O Balanço Financeiro, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição, é composto por um único quadro que demonstra a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

- A receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recurso, separadas em ordinárias e vinculadas;
- Os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS; e
- O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

#### Receitas e Despesas ordinárias:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias de livre alocação entre a origem e a aplicação dos recursos.

#### Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem. A identificação das vinculações pode ser feita por meio do mecanismo fonte/destinação de recurso. As fontes/destinações de recurso indicam como são financiadas as despesas orçamentárias, atendendo a sua legislação legal.

#### Transferências Financeiras concedidas e recebidas:

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta, podendo ser orçamentárias ou extraorçamentárias.

#### Recebimentos extraorçamentários:

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento. Por exemplos: Consignações e restos a pagar.

#### Pagamentos extraorçamentários:

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária. Por exemplo: Restos a pagar pagos no exercício.

MARIA DE FÁTIMA GONÇALVES DE LIMA VIEIRA  
DIRETORA PRESIDENTE  
402.362.424-15

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR  
CRC-PE 027956/O-4

Documento Assinado Digitalmente por: BRIVALDO MARINHO DE OLIVEIRA, HILARIO PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://etc.icepe.br/epp/validadoc.seam?Codigo=documento:90ac151a-8792-4395-a67-054e8a8e59ec>



# IPRESB - FUNDO FINANCEIRO DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

5 de 9

### NOTA EXPLICATIVA

#### Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:

Compreende os recursos financeiros e o valor das entradas compensatórias no ativo e passivo financeiro, que serão demonstradas na linha Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.

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

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

#### Nota 1 – Receita Orçamentária:

Em 2020, o RPPS deste município obteve uma receita orçamentária de R\$ 4.166.152,07.

#### 1.1 Detalhamento da Receita Orçamentária:

<b>1218.01.1.1.00</b>	<b>Contribuição do Servidor Ativo Civil</b>	<b>R\$ 1.577.977,05</b>
Para formação desse montante foi recebido R\$ 1.251.177,76 de contribuições da Prefeitura Municipal, R\$ 303.551,41 do Fundo Municipal de Saúde, R\$ 23.247,88 do Fundo Municipal de Assistência Social, R\$ 23.247,88.		
<b>7218.03.1.0.00</b>	<b>Contribuição Patronal do Servidor Ativo Civil (Exceto Parcelamento)</b>	<b>R\$ 1.551.232,32</b>
Para formação desse montante foi recebido R\$ 1.506.068,81 de contribuições da Prefeitura Municipal, R\$ 2.925,45 do Fundo Municipal de Saúde, R\$ 18.607,99.		
<b>1218.01.2.1.00</b>	<b>Contribuição dos Servidores Inativos Civis</b>	<b>R\$ 2.224,61</b>
<b>1321.00.4.1.00</b>	<b>Remuneração dos Recursos do RPPS</b>	<b>R\$ 202,35</b>
<b>1900.00.0.0.00</b>	<b>Outras Receitas Correntes</b>	<b>R\$ 1.034.515,74</b>

MARIA DE FÁTIMA GONÇALVES DE LIMA VIEIRA  
DIRETORA PRESIDENTE  
402.362.424-15

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR  
CRC-PE 027956/O-4

Documento Assinado Digitalmente por: BRIVALDO MARINHO DE OLIVEIRA, HILARIO PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://eic.cepe.br/epp/validadoc.seam?Codigo=documento:90ac151a-8792-4395-a67-054e8a8e59ec>



# IPRESB - FUNDO FINANCEIRO DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

6 de 9

### NOTA EXPLICATIVA

7210.04.1.1.1.9	Contribuição Previdenciária em Regime de Parcelamento de Débitos	R\$ 0,00
-----------------	--	----------

#### Nota 2 - Transferências Financeiras Recebidas:

Em 2020, o RPPS recebeu R\$ 4.844.395,84, sendo do RPPS – Fundo Previdenciário.

#### Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:

Em 2020, os ingressos extraorçamentários totalizaram R\$ 3.357.930,88, sendo R\$ 1.519.113,51 de Inscrição de Restos a Pagar e R\$ 1.838.817,37 provenientes de consignações diversas.

#### Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 102.051.49, provenientes de caixa e equivalentes de caixa.

#### Nota 5 – Despesa Orçamentária:

Em 2020, o RPPS deste município teve despesa orçamentária no total de R\$ 9.854.649,11.

#### 5.1 Detalhamento da Despesa Orçamentária:

31.90.01	Aposentadorias (Proventos)	R\$ 8.385.864,73
31.90.03	Pensões Pessoal Civil	R\$ 1.044.345,33
31.90.05	Outros Benefícios Previdenciários – Salário Família	R\$ 0,00
31.90.11	Vencimentos e Salários – Pessoal Civil	R\$ 130.976,38
31.90.13	Obrigações Patronais	R\$ 20.252,32

MARIA DE FÁTIMA GONÇALVES DE LIMA VIEIRA  
DIRETORA PRESIDENTE  
402.362.424-15

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR  
CRC-PE 027956/O-4

Documento Assinado Digitalmente por: BRIVALDO MARINHO DE OLIVEIRA, HILARIO PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://etc.cepe.br/epp/validadoc.seam?Codigo=documento:90ac151a-8792-4395-aa67-054e8a8e59ec>



# IPRESB - FUNDO FINANCEIRO DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

7 de 9

### NOTA EXPLICATIVA

31.90.94	Indenizações e Restituições	R\$ 3.333,33
3.3	Demais Despesas Correntes	R\$ 264.169,02
4.4	Despesas Capital	R\$ 5.708,00

#### Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

Em 2020, o RPPS – Fundo Financeiro repassou R\$ 12.993,98. Esse repasse foi para o RPPS – Fundo Previdenciário.

#### Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:

A despesa extraorçamentária totalizou R\$ 2.590.080,22, sendo R\$ 1.041.685,86 proveniente de pagamento de restos a pagar e R\$ 1.548.394,36 do pagamento de consignações.

#### Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo para 2021 totalizou R\$ 12.806,97, sendo R\$ 12.806,97 em banco e R\$ 0,00 em investimentos e aplicações.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2019 (R\$ 102.051,49) com o valor disponível em 31/12/2020 (R\$ 12.806,97), houve uma variação negativa de R\$ 89.244,52.

#### e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

#### 1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

MARIA DE FÁTIMA GONÇALVES DE LIMA VIEIRA  
DIRETORA PRESIDENTE  
402.362.424-15

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR  
CRC-PE 027956/O-4

Documento Assinado Digitalmente por: BRIVALDO MARINHO DE OLIVEIRA, HILARIO PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://etc.cepe.br/epv/validadoc.seam?Codigo.do.documento:90ac151a-8792-4395-a67-054e8a8e59ec>



# IPRESB - FUNDO FINANCEIRO DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

8 de 9

### NOTA EXPLICATIVA

#### 2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XXI DA RESOLUÇÃO TC N° 110, DE 09 DE DEZEMBRO DE 2020:

#### 1. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções, bem como Outras Operações que impactem diretamente o Balanço Financeiro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 2. Detalhamento das Deduções da Receita Orçamentária por Fonte/Destinação de Recursos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 3. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

Saldo em 31/12/2019:	Saldo em 31/12/2020:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

#### 4. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

Saldo em 31/12/2019:	Saldo em 31/12/2020:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

#### 5. Adequação ao PIPCP:

MARIA DE FÁTIMA GONÇALVES DE LIMA VIEIRA  
DIRETORA PRESIDENTE  
402.362.424-15

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR  
CRC-PE 027956/O-4



# IPRESB - FUNDO FINANCEIRO DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

9 de 9

### NOTA EXPLICATIVA

As informações apresentadas neste Balanço, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

**Brejo da Madre de Deus, 15/04/2021**

---

MARIA DE FÁTIMA GONÇALVES DE LIMA VIEIRA  
DIRETORA PRESIDENTE  
402.362.424-15

---

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR  
CRC-PE 027956/O-4

Documento Assinado Digitalmente por: BRIVALDO MARINHO DE OLIVEIRA, HILARIO PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: [https://etc.cepe.br/epp/validadoc.seam?Codigo\\_documento:90ac151a-8792-4395-aa67-054e8a8e59ec](https://etc.cepe.br/epp/validadoc.seam?Codigo_documento:90ac151a-8792-4395-aa67-054e8a8e59ec)



**IPRESB - PLANO PREVIDENCIÁRIO DO BREJO DA MADRE DE DEUS**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



1 de 8

ISOLADO:9 - IPRESB - PLANO PREVIDENCIÁRIO DO BREJO DA MADRE DE DEUS

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>5.029.560,02</b>	<b>4.479.799,68</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>109.054,13</b>	<b>100.556,69</b>
<u>VINCULADO</u>		<u>5.029.560,02</u>	<u>4.479.799,68</u>	<u>VINCULADO</u>		<u>109.054,13</u>	<u>100.556,69</u>
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS		5.029.560,02	4.479.799,68	RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS		109.054,13	100.556,69
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>12.993,98</b>	<b>0,00</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>4.844.395,84</b>	<b>4.582.782,12</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>12.993,98</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>4.844.395,84</u>	<u>4.582.782,12</u>
RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS		12.993,98	0,00	RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS		4.844.395,84	4.582.782,12
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>51.639,38</b>	<b>89.539,37</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>43.514,46</b>	<b>83.744,71</b>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>16.682,24</u>	<u>11.222,58</u>	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>11.222,58</u>	<u>8.624,00</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		16.682,24	11.222,58	RP PROCESSADOS PAGOS		11.222,58	8.624,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>34.957,14</u>	<u>78.316,79</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>32.291,88</u>	<u>75.120,71</u>
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		2.665,26	3.196,08	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		32.291,88	75.120,71
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		32.291,88	75.120,71	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>172.715,11</b>	<b>75.486,16</b>
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>75.486,16</b>	<b>273.230,63</b>	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>172.715,11</u>	<u>75.486,16</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>75.486,16</u>	<u>273.230,63</u>	CONTA ÚNICA RPPS		172.715,11	75.486,16
CONTA ÚNICA RPPS		75.486,16	273.230,63	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<b>TOTAL</b>		<b>5.169.679,54</b>	<b>4.842.569,68</b>
<b>TOTAL</b>		<b>5.169.679,54</b>	<b>4.842.569,68</b>				

MARIA DE FÁTIMA GONÇALVES DE LIMA VIEIRA  
 DIRETORA PRESIDENTE  
 402.362.424-15

FABIO JOSÉ DA SILVA  
 CONTADOR  
 042.819.764-77

Documento Assinado Digitalmente por: BRIVALDO MARINHO DE OLIVEIRA, HILARIO PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
 Acesso em: https://etce.teepe.tc.br/epv/validarDoc.seam?Codigo do documento: 90ac151a-8792-4395-a867-054e888e59ec

# IPRESB - PLANO PREVIDENCIÁRIO DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



2

### NOTA EXPLICATIVA

#### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

##### Nome da Entidade:

IPRESB – Instituto de Previdência dos Servidores Municipais do Brejo da Madre de Deus (F. Previdenciários)

##### CNPJ:

06.894.071/0001-61

##### Endereço da entidade:

Praça Vereador Abel Freitas, nº S/N , bairro Centro, CEP: 55.170-000

##### Natureza jurídica da entidade:

O Instituto de Previdência dos Servidores Municipais do Brejo da Madre de Deus é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 112-0 “Autarquia Municipal”

##### Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este RPPS possui como atividade principal a “Seguridade social obrigatória”. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 506, de 10 de dezembro de 2019 (LOA 2020)

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

##### Nome da Gestora:

Maria de Fatima Gonçalves de Lima Vieira, cargo: Presidente Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

MARIA DE FÁTIMA GONÇALVES DE LIMA VIEIRA  
DIRETORA PRESIDENTE  
402.362.424-15

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR  
042.819.764-77

Documento Assinado Digitalmente por: BRIVALDO MARINHO DE OLIVEIRA, HILARIO PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 90ac151a-8792-4395-a667-054e888e59ec

# IPRESB - PLANO PREVIDENCIÁRIO DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



3

### NOTA EXPLICATIVA

#### **Nome, CRC e e-mail do contador responsável:**

Fabio José da Silva, CRC nº 027956/O-4, e-mail: fabio@naap.com.br

#### **b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

##### **Bases de Mensuração utilizadas:**

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª edição.

##### **Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Financeiro.

##### **Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere ao Balanço Financeiro.

##### **Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:**

As receitas e despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e a despesa de acordo com seu empenhamento, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. Ao final do exercício, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimento Extraorçamentário”.

##### **Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:**

As contas listadas como Receitas Extraorçamentárias são aquelas que transitaram positivamente no sistema financeiro. Enquadram-se, ainda neste grupo, os valores inscritos em restos a pagar que seguem o parágrafo único do artigo 103, da Lei Federal 4.320/64.

As contas listadas como despesas extraorçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro.

#### **c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:**

---

MARIA DE FÁTIMA GONÇALVES DE LIMA VIEIRA  
DIRETORA PRESIDENTE  
402.362.424-15

---

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR  
042.819.764-77

Documento Assinado Digitalmente por: BRIVALDO MARINHO DE OLIVEIRA, HILARIO PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tecepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 90ac151a-8792-4395-a667-054e888e59ec

# IPRESB - PLANO PREVIDENCIÁRIO DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



4

### NOTA EXPLICATIVA

O Balanço Financeiro, de acordo com o previsto no art. 103 da lei 4.320/64, evidencia a receita e a despesa orçamentárias, além dos recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em caixa provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

O Balanço Financeiro, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição, é composto por um único quadro que demonstra a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

- § A receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recurso, separadas em ordinárias e vinculadas;
- § Os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- § As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS; e
- § O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

#### Receitas e Despesas ordinárias:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias de livre alocação entre a origem e a aplicação dos recursos.

#### Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem. A identificação das vinculações pode ser feita por meio do mecanismo fonte/destinação de recurso. As fontes/destinações de recurso indicam como são financiadas as despesas orçamentárias, atendendo a sua legislação legal.

#### Transferências Financeiras concedidas e recebidas:

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta, podendo ser orçamentárias ou extraorçamentárias.

#### Recebimentos extraorçamentários:

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento. Por exemplos: Consignações e restos a pagar.

#### Pagamentos extraorçamentários:

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária. Por exemplo: Restos a pagar pagos no exercício.

#### Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:

Compreende os recursos financeiros e o valor das entradas compensatórias no ativo e passivo financeiro, que serão demonstradas na linha Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.

MARIA DE FÁTIMA GONÇALVES DE LIMA VIEIRA  
DIRETORA PRESIDENTE  
402.362.424-15

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR  
042.819.764-77

# IPRESB - PLANO PREVIDENCIÁRIO DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



5

### NOTA EXPLICATIVA

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

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

##### Nota 1 – Receita Orçamentária:

Em 2020, o RPPS deste município obteve uma receita orçamentária de R\$ 5.029.560,02

##### 1.1 Detalhamento da Receita Orçamentária:

<b>1218.01.1.1.00</b>	<b>Contribuição do Servidor Ativo Civil</b>	<b>R\$ 2.460.514,39</b>
Para formação desse montante foi recebido R\$ 1.927.343,81 de contribuições da Prefeitura Municipal, R\$ 425.032,23 do Fundo Municipal de Saúde, R\$ 80.269,33 do Fundo Municipal de Assistência Social, R\$ 20.537,13 da Câmara de Vereadores, R\$ 7.331,89 do dos Cedidos.		

<b>7218.03.1.0.00</b>	<b>Contribuição Patronal do Servidor Ativo Civil (Exceto Parcelamento)</b>	<b>R\$ 2.564.880,86</b>
Para formação desse montante foi recebido R\$ 2.450.449,74 de contribuições da Prefeitura Municipal, R\$ 70.027,88 do Fundo Municipal de Assistência Social, R\$ 28.477,80 da Câmara de Vereadores, R\$ 15.925,44 dos Cedidos.		

<b>1218.01.2.1.00</b>	<b>Contribuição dos Servidores Inativos Civis</b>	<b>R\$ 0,00</b>
-----------------------	---	-----------------

<b>1321.00.4.1.00</b>	<b>Remuneração dos Recursos do RPPS</b>	<b>R\$ 4.164,77</b>
-----------------------	---	---------------------

MARIA DE FÁTIMA GONÇALVES DE LIMA VIEIRA  
DIRETORA PRESIDENTE  
402.362.424-15

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR  
042.819.764-77

# IPRESB - PLANO PREVIDENCIÁRIO DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



6

### NOTA EXPLICATIVA

#### Nota 2 - Transferências Financeiras Recebidas:

Em 2020, o RPPS recebeu R\$ 12.993,98, sendo RPPS – Fundo Financeiro.

#### Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:

Em 2020, os ingressos extraorçamentários totalizaram R\$ 51.639,38, sendo R\$ 16.682,24 de Inscrição de Restos a Pagar e R\$ 34.957,14 provenientes de consignações diversas.

#### Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 75.486,16, provenientes de investimentos e aplicações.

#### Nota 5 – Despesa Orçamentária:

Em 2020, o RPPS deste município teve despesa orçamentária no total de R\$ 109.054,13.

#### 5.1 Detalhamento da Despesa Orçamentária:

31.90.01	Aposentadorias (Proventos)	R\$ 0,00
31.90.03	Pensões Pessoal Civil	R\$ 107.663,13
31.90.05	Outros Benefícios Previdenciários – Salário Família	R\$ 0,00
33.90.39	Demais Despesas Correntes	R\$ 1.391,00

#### Nota 6 - Transferências Financeiras Concedidas:

Em 2020, o RPPS – Fundo Previdenciário repassou R\$ 4.844.395,84. Esse repasse foi para o RPPS – Fundo Financeiro.

MARIA DE FÁTIMA GONÇALVES DE LIMA VIEIRA  
DIRETORA PRESIDENTE  
402.362.424-15

FABIO JOSÉ DA SILVA  
CONTADOR  
042.819.764-77

Documento Assinado Digitalmente por: BRIVALDO MARINHO DE OLIVEIRA, HILARIO PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tecepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 90ac151a-8792-4395-a867-054e888e59ec

# IPRESB - PLANO PREVIDENCIÁRIO DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



7

### NOTA EXPLICATIVA

#### **Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:**

A despesa extraorçamentária totalizou R\$ 43.514,46, sendo R\$ 11.222,58 proveniente de pagamento de restos a pagar e R\$ 32.291,88 do pagamento de consignações

#### **Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:**

O saldo para 2021 totalizou R\$ 172.715,11, em investimentos e aplicações.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2019 R\$ 75.486,16 com o valor disponível em 31/12/2020 R\$ 172.715,11, houve uma variação positiva de R\$ 97.228,95.

#### **e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

##### **1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### **2. Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### **3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### **4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

---

MARIA DE FÁTIMA GONÇALVES DE LIMA VIEIRA

DIRETORA PRESIDENTE

402.362.424-15

---

FABIO JOSÉ DA SILVA

CONTADOR

042.819.764-77

# IPRESB - PLANO PREVIDENCIÁRIO DO BREJO DA MADRE DE DEUS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



8

### NOTA EXPLICATIVA

#### f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XXI DA RESOLUÇÃO TC Nº 110, DE 09 DE DEZEMBRO DE 2020:

**1. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções, bem como Outras Operações que impactem diretamente o Balanço Financeiro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Detalhamento das Deduções da Receita Orçamentária por Fonte/Destinação de Recursos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**3. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:**

Saldo em 31/12/2019:	Saldo em 31/12/2020:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**4. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:**

Saldo em 31/12/2019:	Saldo em 31/12/2020:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**5. Adequação ao PIPCP:**

As informações apresentadas neste Balanço, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

Brejo da Madre de Deus, 12/04/2021

MARIA DE FÁTIMA GONÇALVES DE LIMA VIEIRA

DIRETORA PRESIDENTE

402.362.424-15

FABIO JOSÉ DA SILVA

CONTADOR

042.819.764-77

Documento Assinado Digitalmente por: BRIVALDO MARINHO DE OLIVEIRA, HILARIO PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 90ac151a-8792-4395-a867-054e888e59ec