

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2024)

Exercicio de 2024

Pág.: 1 de 7

ISOLADO:20 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	61.153.591,35	61.153.591,35	62.599.384,74	1.445.793,39
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	31.399.200,40	31.399.200,40	33.645.114,47	2.245.914,07
Contribuições Sociais	31.399.200,40	31.399.200,40	33.645.114,47	2.245.914,07
RECEITA PATRIMONIAL	15.898.775,63	15.898.775,63	19.116.950,23	3.218.174,60
Valores Mobiliários	15.898.775,63	15.898.775,63	19.116.950,23	3.218.174,60
RECEITA DE SERVIÇOS	3.965.239,62	3.965.239,62	4.050.122,43	84.882,81
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	3.965.239,62	3.965.239,62	4.050.122,43	84.882,81
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	9.890.375,70	9.890.375,70	5.787.197,61	-4.103.178,09
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	0,00	0,00	26.689,63	26.689,63
Demais Receitas Correntes	9.890.375,70	9.890.375,70	5.760.507,98	-4.129.867,72
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	61.153.591,35	61.153.591,35	62.599.384,74	1.445.793,39
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	61.153.591,35	61.153.591,35	62.599.384,74	1.445.793,39
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	61.153.591,35	61.153.591,35	62.599.384,74	1.445.793,39
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

JOSENITA DUTRA LANA
DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI
CRC-RO:008625/O-2

EDISIO GOMES BARROSO
PRESIDENTE DO IPREJI
DEC.Nº1125/PMJP/2025

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício de 2024 Pág.: 2 de 7

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	22.839.855,71	22.839.855,71	18.475.349,28	18.474.012,64	18.468.423,86	4.364.506,43
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	20.532.115,72	20.532.115,72	17.784.620,12	17.784.620,12	17.784.620,12	2.747.495,60
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.307.739,99	2.307.739,99	690.729,16	689.392,52	683.803,74	1.617.010,83
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	300.000,00	300.000,00	54.516,70	54.516,70	54.516,70	245.483,30
INVESTIMENTOS	300.000,00	300.000,00	54.516,70	54.516,70	54.516,70	245.483,30
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	23.139.855,71	23.139.855,71	18.529.865,98	18.528.529,34	18.522.940,56	4.609.989,73
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	23.139.855,71	23.139.855,71	18.529.865,98	18.528.529,34	18.522.940,56	4.609.989,73
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	44.069.518,76	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	23.139.855,71	23.139.855,71	62.599.384,74	18.528.529,34	18.522.940,56	4.609.989,73
RESERVA DO RPPS	38.013.735,64	38.013.735,64	0,00	0,00	0,00	38.013.735,64

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	447,60	447,60	447,60	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	447,60	447,60	447,60	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	447,60	447,60	447,60	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (C)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	20.145,36	20.145,36	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	20.145,36	20.145,36	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	1.071,08	0,00	0,00	0,00	1.071,08
INVESTIMENTOS	1.071,08	0,00	0,00	0,00	1.071,08
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.071,08	20.145,36	20.145,36	0,00	1.071,08

JOSENITA DUTRA LANA
DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI
CRC-RO:008625/O-2

EDISIO GOMES BARROSO
PRESIDENTE DO IPREJI
DEC.Nº1125/PMJP/2025

NOTA EXPLICATIVA

NOTA N. 01 – CONTEXTO OPERACIONAL

O Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná (IPREJI), pessoa jurídica de direito público, localizado na Rua Aluísio Ferreira nº119 Bairro Centro na Cidade de Ji-Paraná RO, inscrito sob o CNPJ 21.407.711/0001-55, criado pela Lei Municipal n. 1.403/2005 de 20 de julho de 2005, alterado pela Lei Municipal n. 3.465/2021 a qual tornou Autarquia, instituído como Regime Próprio de Previdência Social – RPPS do Município, conforme previsto no art. 40 da Constituição Federal atuando por meio da Administração Indireta do Município de Ji-Paraná.

NOTA N. 02 - BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis seguem o disposto contido nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBC TSP, as instruções do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP e a estrutura proposta pela Lei n. 4.320/1964 e alterações, bem como Lei Complementar n. 101/2000 e demais normas pertinentes. As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, bem como as informações de natureza patrimonial, orçamentária, econômica, financeira, legal, física, social e de desempenho, além de outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações. Com vistas a alcançar os vários segmentos da sociedade, e assim proporcionar maior transparência, procurou-se empregar linguagem simples e didática, por meio de tabelas comparativas e demonstrativos. As Demonstrações Contábeis foram extraídas do Sistema de Contabilidade Pública Integrada – SCPI em conformidade com a Lei n. 4.320/1964, Lei Complementar n. 101/2000 e demais normas aplicáveis.

NOTA N. 03 – RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS E CRITÉRIOS CONTÁBEIS

As práticas contábeis adotadas pelo Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná estão estruturadas, organizadas e escrituradas em estrita observância ao que preconiza o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP, assim como, o que dispõe o MCASP 10ª edição, que determina os conceitos técnicos. A contabilidade desta autarquia municipal segue orientação do órgão central de contabilidade do Município de Ji-Paraná, o qual segue o Plano de Contas, cujas contas contábeis são classificadas segundo a natureza da informação:

Quadro 1

Natureza da Informação	Natureza da Informação	Natureza da Informação
PATRIMONIAL	ORÇAMENTÁRIA	CONTROLE
* Classe 1 – Ativo	* Classe 5 - Controle da Aprovação do Planejamento e Orçamento	* Classe 7 - Controle dos Devedores
* Classe 2 – Passivo		
*Classe 3 – Variação Patrimonial Diminutiva - VPD	* Classe 6- Controle da Execução do Planejamento e Orçamento	* Classe 8 - Controle dos Credores
*Classe 4 - Variação Patrimonial Aumentativa - VPA		

Fonte: MCASP

NOTA N° 04 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS PELO IPREJI

NOTA N° 04 .1 Moeda Funcional

A moeda funcional adotada é o Real (R\$).

NOTA N° 04 .2 Receita Realizada

Em atenção ao que dispõe o Manual de Contas Aplicado ao Setor Público – MCASP, 10ª edição, as receitas são reconhecidas quando da sua arrecadação.

NOTA N° 04 .3 Despesa Realizada

Em atenção ao que dispõe o Manual de Contas Aplicado ao Setor Público – MCASP, 10ª edição, as despesas são reconhecidas quando legalmente empenhadas.

NOTA N° 04 .4 Restos a Pagar

Os Restos a Pagar são todas as despesas regularmente empenhadas, do exercício atual ou anterior, mas não pagas ou não canceladas até 31 de dezembro do exercício financeiro vigente, estes são classificados em Restos a Pagar Processados - RPP e Restos a Pagar

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 4 de 7

NOTA EXPLICATIVA

Não Processados RPNP. Os estágios de execução dessas despesas ocorrem no exercício seguinte, e o controle é efetuado em contas com informações de natureza orçamentária. Há tratamento específico para o encerramento, transferência e abertura de saldos entre o exercício financeiro que se encerra e o que se inicia, conforme Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – 10ª Edição.

NOTA Nº 04.5 Alterações ou Mudanças nas Políticas Contábeis do Município

Consoante às mudanças nas Políticas Contábeis advinda das alterações dos princípios, convenções, regras e das práticas específicas aplicadas pela entidade, na elaboração e na apresentação de demonstrações contábeis, importa salientar que não ocorreram alterações ou mudanças nas políticas contábeis do balanço orçamentário ao longo do exercício.

NOTA Nº 04.6 - REGIME ORÇAMENTÁRIO

Consoante ao regime orçamentário, o qual também pode ser denominado regime misto, pois, adota o regime de competência para a despesa e o regime de caixa para a receita, conforme dispõe o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP, o Balanço Orçamentário evidencia as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou insuficiência de arrecadação. Evidenciam ainda, as despesas 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 da dotação. São demonstradas as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas, e é composto por: Quadro Principal; Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados; Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados.

O orçamento é exclusivo do Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná, entidade de administração indireta, vinculada ao município de Ji-paraná e se refere ao exercício 2024.

NOTAN. 05 - RESULTADOS ORÇAMENTÁRIOS

No exercício o IPREI teve resultado orçamentário superavitário no valor total de R\$ 44.069.518,76. A seguir apresenta-se os valores utilizados para apuração dos quocientes orçamentários:

DESCRIÇÃO	R\$	
	2024	2023
1. Previsão Atualizada da Receita	61.153.591,35	48.808.691,91
2. Dotação Atualizada da Despesa	61.153.591,35	48.908.691,91
3. Receita Realizada	62.599.384,74	75.356.083,76
4. Despesa Empenhada	18.529.865,98	16.764.538,89
5. Superávit/Déficit Orçamentário (3-4)	44.069.518,76	58.591.544,87

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/IPREJI

NOTA N. 06 – DESEMPENHO DA ARRECADAÇÃO DA RECEITA

O Quociente de Execução da Receita calculado para o exercício de 2024 demonstra que houve superávit na arrecadação da receita, em relação a sua previsão, uma vez que para cada R\$ 1,00 de receita prevista atualizada, o IPREJI arrecadou R\$ 1,02.

DESCRIÇÃO	R\$	
	2024	2023
Previsão Inicial da Receita (A)	61.153.591,35	48.808.691,91
Receita Realizada (B)	62.599.384,74	75.356.083,76
Varição% (B/A)	1,02	1,54

Fonte: Relatório do SCPI/Contábil/IPREJI

NOTA N. 07 - EXECUÇÃO DA DESPESA

O Quociente de Execução da Despesa, calculado para o exercício de 2024, demonstra que houve economia orçamentária no montante de R\$ 42.623.725,37. Este índice não pode apresentar quociente maior que 1, uma vez que a despesa orçamentária só poderá ser executada até o limite do montante autorizado por Lei. Pode-se observar que para cada R\$ 1,00 de Despesa Autorizada, o IPREJI realizou R\$ 0,30 de despesa no atual exercício.

DESCRIÇÃO	R\$	
	2024	2023
Despesa empenhada (A)	18.529.865,98	16.764.538,89
Dotação atualizada da despesa (B)	61.153.591,35	48.908.691,91
Resultado (B-A)	42.623.725,37	32.144.153,02
Varição % (A/B)	0,30	0,34

Fonte: Relatório do SCPI/Contábil/IPREJI

JOSENITA DUTRA LANA
DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI
CRC-RO:008625/O-2

EDISIO GOMES BARROSO
PRESIDENTE DO IPREJI
DEC.Nº1125/PMJP/2025

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 5 de 7

NOTA EXPLICATIVA

Vale ressaltar que na linha “Dotação Atualizada da Despesa” está incluso os recursos de “Reserva do RPPS”. Devido a isso, os recursos não utilizados demonstram um montante alto. Subtraindo da linha recursos não utilizados a reserva do RPPS no montante de R\$ 38.013.735,64 - obtém-se uma economia orçamentária no montante de R\$ 4.609.989,73, conforme demonstrado no quadro nº5.

Quadro 5

DESCRIÇÃO	2024
Despesa empenhada (A)	18.529.865,98
Dotação atualizada da despesa “Desconsiderando a Reserva RPPS”(B)	23.139.855,71
Resultado (B-A)	4.609.989,73
Variação % (A/B)	0,80

Fonte: Relatório do SCPI/Contábil/IPREJI

A Reserva do RPPS é quando as receitas previdenciárias previstas compõem montante maior que as despesas previdenciárias fixadas para o exercício. Esta Reserva não pode ser executada orçamentariamente, pois esses recursos possuem previsão de serem utilizados em exercícios futuros, em rubricas específicas. Da forma como está prevista, serve somente para elaboração das respectivas leis orçamentárias.

Reserva do RPPS destina a evidenciar a reserva/guarda de um recurso que será utilizado para custear despesas com o pagamento de aposentadorias e pensões futuras.

NOTA N. 08 - QUOCIENTE FINANCEIRO REAL DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

O Quociente Financeiro Real da Execução Orçamentária indica o quanto da receita orçamentária arrecadada representa em relação à despesa orçamentária paga. Observa-se que para cada R\$ 1,00 de Despesa Orçamentária Paga, o IPREJI dispõe de aproximadamente R\$ 3,38 de Receita Realizada, obtendo, no entanto, superávit financeiro no exercício.

Quadro 6

DESCRIÇÃO	2024	R\$ 2023
Receita Realizada (A)	62.599.384,74	75.356.083,76
Despesa Orçamentária Paga (B)	18.522.940,56	16.743.945,93
Variação % (A / B)	3,38	4,5

Fonte: Relatório do SCPI/Contábil/IPREJI

NOTA N. 09-ALTERAÇÕES DO ORÇAMENTO INICIAL

No quadro abaixo está detalhado as alterações orçamentárias, bem como os recursos utilizados para a abertura dos créditos adicionais no exercício:

Quadro 7

ALTERAÇÕES DO ORÇAMENTO INICIAL	R\$ VALOR
Dotação Inicial	61.153.591,35
(+) Créditos Suplementares	77.300,00
(+) Créditos Especiais	0,00
(+) Créditos Extraordinários	0,00
(-) Anulações de Créditos	77.300,00
(=) Dotação Atualizada	61.153.591,35
(-) Despesa Empenhada	18.529.865,98
(=) Orçamentos não utilizados	42.623.725,37
RECURSOS PARA ABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS	VALOR
Superávit Financeiro	0,00
Excesso de Arrecadação de Recursos Ordinários	0,00
Excesso de Arrecadação de Recursos Vinculados	0,00
Anulações de Dotações	77.300,00
TOTAL	77.300,00

Fonte: Relatório do SCPI/Contábil/IPREJI

O Anexo TC 18 contém o detalhamento de todas as movimentações ocorridas no orçamento deste exercício.

JOSENITA DUTRA LANA
DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI
CRC-RO:008625/O-2

EDISIO GOMES BARROSO
PRESIDENTE DO IPREJI
DEC.Nº1125/PMJP/2025

NOTA EXPLICATIVA

NOTA N.10 – EXECUÇÃO DA DESPESA POR TIPO DE CRÉDITO

O total de despesas executadas está detalhada no quadro abaixo por tipo de crédito utilizado. Despesa executada refere-se à despesa empenhada demonstrada no Balanço Orçamentário.

Quadro 8

DESPESAS EXECUTADAS POR TIPO DE CRÉDITO	VALOR (R\$)
Dotação Inicial – Créditos Orçamentários	18.461.147,80
Créditos Suplementares	68.718,18
Créditos Especiais	0,00
Créditos Extraordinários	0,00
TOTAL	18.529.865,98

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/SEMFAZ/CGC

NOTA N. 11 - UTILIZAÇÃO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO

O **Superávit Financeiro** é a diferença positiva entre o Ativo **Financeiro** e o Passivo **Financeiro**, apurado no Balanço Patrimonial do exercício anterior. No exercício 2024 não foram utilizados créditos de superávit Financeiro de exercícios anteriores.

Quadro 9

DESCRIÇÃO	2024	2023
Créditos Adicionais (Superávit Financeiro) (A)	0,00	100.000,00
Superávit Financeiro do exercício anterior (B)	306.864.508,96	248.272.964,08
Variação % (A/B)	0,00	0,0004

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/SEMFAZ/CGC

NOTA N.12 - RESTOS A PAGAR

O saldo a pagar de R\$ 1.071,08 dos restos a pagar de exercícios anteriores não pagos no exercício 2024, se refere a uma aquisição de material permanente (Nobreak) na qual o fornecedor entregou o produto e (4) quatro unidades destes apresentaram defeitos depois de já instalados e em funcionamento. Como a despesa já estava toda liquidada, foi efetuado o pagamento das demais unidades aptas para o uso e inscritas em restos a pagar as unidades com defeitos até que fossem substituídas. Neste caso, foi solicitado para que o fornecedor providenciasse a troca destas unidades por produtos adequados ao uso. Porém, o fornecedor ainda que solicitado, ainda não resolveu a questão da troca dos materiais e ate a presente data não respondeu as solicitações deste instituto.

NOTA N.13 – CONCILIAÇÃO COM OS VALORES LÍQUIDOS DAS ATIVIDADES DO FLUXO DE CAIXA

No quadro abaixo está evidenciado a conciliação com os valores dos fluxos de caixa líquidos das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apresentados na Demonstração dos Fluxos de Caixa.

Quadro 10 - Conciliação do Balanço Orçamentário com o Fluxo de Caixa

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
1. Receita Arrecadada (Balanço Orçamentário)	62.599.384,74
2. Despesas Pagas (Balanço Orçamentário)	18.522.940,56
3. Variação da Disponibilidade decorrente da Execução Orçamentária (1-2)	44.076.444,18
4. Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (Demonstração do Fluxo de Caixa)	(1.314.442,92)
5. Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (Demonstração do Fluxo de Caixa)	(54.516,70)
6. Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Financiamento (Demonstração do Fluxo de Caixa)	0,00
7. Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa- DFC(4+5+6)	(1.368.959,62)
8. Diferença apurada entre o Fluxo de Caixa e o Balanço Orçamentário (3-7)	45.445.403,80
9. Transferências de Aplicações RPPS (DFC)	50.228.479,92
10. Transferências de resgate de Aplicações RPPS (DFC)	4.803.669,08
11. Montante Líquido entre os Resgates e Aplicações Financeiras RPPS (9-10)	45.424.810,84
12. Diferença Apurada (8-11)	20.592,96
13. Execução de Restos a Pagar não Processado - pagos (Balanço Orçamentário)	447,60
14. Execução de Restos a Pagar Processado - pagos (Balanço Orçamentário)	20.145,36
15. Total dos pagamentos de Restos a Pagar (13+14)	20.592,96
16. Resultado (12-15) Confere? 0 = Sim / Outros valores = Não (inconsistência)	0,00

Fonte: Anexo 12-Balanço Orçamentário e Anexo 18 – Demonstração do Fluxo de Caixa

JOSENITA DUTRA LANA
DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI
CRC-RO:008625/O-2

EDISIO GOMES BARROSO
PRESIDENTE DO IPREJI
DEC.Nº1125/PMJP/2025

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 7 de 7

NOTA EXPLICATIVA

Comparando-se a variação apurada no período, através das movimentações ocorridas no Balanço Orçamentário, com a Geração Líquida de Caixa da DFC, observa-se que no Balanço Orçamentário a Variação Líquida Apurada foi de R\$ **44.076.444,18**(linha 3) e na DFC foi de **(1.368.959,62) - linha 7**, sendo que a referida diferença se justifica pelo fato de que no Balanço Orçamentário o controle é feito de toda a movimentação orçamentária ocorrida no exercício sem classificar se é contas do Caixa e Equivalente de Caixa ou contas de Investimentos, como também não considera os valores pagos de restos pagar, enquanto que na Demonstração do Fluxo de Caixa são demonstrados todos os movimentos do Caixa e Equivalente de Caixa, desconsiderando-se as contas de aplicação do RPPS 1.1.4. – Investimentos e Aplicações Temporárias de Curto Prazo. No fluxo de caixa as receitas recebidas pelo RPPS são registradas na conta 1.1.1. e ao serem aplicadas nos Fundos de Investimentos, são transferidas para a conta 1.1.4. Quando há resgate das aplicações é registrada na conta Outros Ingressos Operacionais, e quando efetua a aplicação são registrados em Outros Desembolsos Operacionais.

Ressalte-se que ao efetuar o cálculo da diferença da Variação líquida apurada do Balanço Orçamentário e a Geração líquida de caixa da DFC, o resultado será o que está descrito na linha **8**, que corresponde a soma do Líquido das transferências de resgate e aplicações do RPPS no valor de **R\$ 45.424.810,84** com a dos valores pagos de restos a pagar no valor de **R\$ 20.592,96**.

JOSENITA DUTRA LANA

DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI

CRC-RO:008625/O-2

EDISIO GOMES BARROSO

PRESIDENTE DO IPREJI

DEC.Nº1125/PMJP/2025