

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

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

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

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		75.356.083,76	51.885.435,30	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		16.764.538,89	15.780.727,80
VINCULADO		75.356.083,76	51.885.435,30	VINCULADO		16.764.538,89	15.780.727,80
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAçãO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		70.900.844,13	48.935.546,41	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAçãO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		14.603.236,13	12.760.268,01
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAçãO		4.455.239,63	2.949.888,89	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAçãO		2.161.302,76	3.020.459,79
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		2.638.417,15	1.749.346,79	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		2.618.511,40	1.749.226,89
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		20.592,96	687,22	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		687,21	567,32
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		447,60	687,22	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		687,21	567,32
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		20.145,36	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		2.598.157,52	1.748.659,57
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		2.598.157,52	1.748.659,57	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		45.929,39	30.091,63
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		3.631,80	3.327,87	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		3.631,80	3.327,87
PENSAO ALIMENTICIA		15.558,48	11.818,90	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		513.554,47	543.665,49
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		5.660,40	5.546,26	ISS		964,81	122,70
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.395.742,44	1.038.581,11	OUTROS CONSIGNATARIOS		9.959,42	9.456,28
OUTROS CONSIGNATARIOS		9.959,42	9.456,28	PENSAO ALIMENTICIA		15.558,48	11.818,90
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		607.156,31	106.049,33	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.395.742,44	1.038.581,11
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		513.554,47	543.665,49	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		5.660,40	5.546,26
ISS		964,81	122,70	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		607.156,31	106.049,33
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		45.929,39	30.091,63	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		19.666,67	0,00
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		19.666,67	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		19.666,67	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		19.666,67	0,00	MATERNIDADE PAGO			
MATERNIDADE PAGO							
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		248.274.722,38	212.169.894,98	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		306.886.173,00	248.274.722,38
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		4.534.511,53	2.490,92	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.380.116,58	4.534.511,53
CONTA ÚNICA RPPS		1.222,89	2.490,92	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA- RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO		0,00	3.251.707,09
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		1.281.581,55	0,00	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		16.810,06	1.281.581,55
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA- RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO		3.251.707,09	0,00	CONTA ÚNICA RPPS		1.363.306,52	1.222,89
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		243.740.210,85	212.167.404,06	INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		305.506.056,42	243.740.210,85
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO		205.224.319,40	163.224.063,29	APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS		7.759.144,21	4.184.192,22
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO		6.696.173,39	13.193.128,45	APLICAÇÕES DO RPPS EM FUNDOS DE INVESTIMENTO NO EXTERIOR - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO		1.635.548,05	1.309.258,61
APLICAÇÕES DO RPPS EM FUNDOS DE INVESTIMENTO NO		1.309.258,61	6.281.224,06				

JOSENITA DUTRA LANA

DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI

776.299.222-72

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO

PRESIDENTE DO IPREJI

257.114.077-91

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2

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

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
EXTERIOR - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO				APLICAÇÕES EM FUNDOS DE INVESTIMENTO		31.157.297,06	22.229.584,65
APLICAÇÕES EM FUNDOS DE INVESTIMENTO ESTRUTURADOS		22.229.584,65	19.837.251,23	ESTRUTURADOS - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO			
- RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO				APLICAÇÕES EM FUNDOS DO SEGMENTO IMOBILIARIO -		4.096.682,58	4.096.682,58
APLICAÇÕES EM FUNDOS DO SEGMENTO IMOBILIARIO - RPPS -		4.096.682,58	4.096.682,58	RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO			
PLANO EM CAPITALIZAÇÃO				APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS -		252.507.618,17	205.224.319,40
APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS		4.184.192,22	5.535.054,45	PLANO EM CAPITALIZAÇÃO			
				APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS -		8.349.766,35	6.696.173,39
				PLANO EM CAPITALIZAÇÃO			
TOTAL		326.269.223,29	265.804.677,07	TOTAL		326.269.223,29	265.804.677,07

JOSENITA DUTRA LANA
DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI
776.299.222-72

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
PRESIDENTE DO IPREJI
257.114.077-91

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

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 3

NOTA EXPLICATIVA

NOTA N. 01 – CONTEXTO OPERACIONAL

O Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná (IPREJI), pessoa jurídica de direito público, localizado na Avenida Ji-Paraná, nº 615, Bairro Urupá, 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.

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

As Demonstrações Contábeis que são o escopo desta Nota Explicativa 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 9ª 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 PATRIMONIAL	Natureza da Informação ORÇAMENTÁRIA	Natureza da Informação CONTROLE
* Classe 1 – Ativo * Classe 2 – Passivo *Classe 3 - Variação Patrimonial Diminutiva - VPD *Classe 4 - Variação Patrimonial Aumentativa - VPA	* Classe 5 - Controle da Aprovação do Planejamento e Orçamento * Classe 6 - Controle da Execução do Planejamento e Orçamento	* Classe 7 - Controle dos Devedores * Classe 8 - Controle dos Credores

Fonte: MCASP

JOSENITA DUTRA LANA
DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI
776.299.222-72

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
PRESIDENTE DO IPREJI
257.114.077-91

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

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 4

NOTA EXPLICATIVA

Nota n. 03.1- Principais Práticas Contábeis adotadas pelo Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná

Moeda Funcional

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

Receita Realizada

Em atenção ao que dispõe o Manual de Contas Aplicado ao Setor Público – MCASP, 9ª edição, as receitas são reconhecidas quando da sua arrecadação.

Despesa Realizada

Em atenção ao que dispõe o Manual de Contas Aplicado ao Setor Público – MCASP, 9ª edição, as despesas são reconhecidas quando legalmente empenhadas.

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 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. Havendo 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 – 9ª Edição.

Alterações ou Mudanças nas Políticas Contábeis do Município

Consoante às mudanças nas Políticas Contábeis, advindas da alteração 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 Financeiro ao longo do exercício.

NOTA N. 04 - BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro demonstra a receita e a despesa orçamentária, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie, provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte. A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

NOTA N. 05 – RECEITA E DESPESA ORÇAMENTÁRIA POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS

As receitas e despesas orçamentárias estão discriminadas por destinação de recursos, ou seja, ordinária e vinculada. Ordinárias são as de livre aplicação, enquanto que as vinculadas estão de acordo com a sua vinculação legal. As despesas evidenciam a finalidade específica da efetiva aplicação dos recursos.

Quadro 2 - Receita Orçamentária

R\$

FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSO	2023	2022
ORDINÁRIO	0,00	0,00
VINCULADO	75.356.083,76	51.885.435,30
TOTAL	75.356.083,76	51.885.435,30

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

JOSENITA DUTRA LANA
DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI
776.299.222-72

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
PRESIDENTE DO IPREJI
257.114.077-91

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

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 5

NOTA EXPLICATIVA

Quadro 3 – Despesa Orçamentária

R\$

FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSO	2023	2022
ORDINÁRIO	0,00	0,00
VINCULADO	16.764.538,89	15.780.727,80
TOTAL	16.764.538,89	15.780.727,80

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

Desde o exercício 2020 não há receita orçamentária classificada na fonte de recurso ordinária. Isto se deve às alterações efetuadas pela STN, a qual produziu mudanças para atendimento a Matriz de Saldos Contábeis – MSC. Desta forma, todos os recursos do IPREJI, passaram a ser classificados na STN nas fontes X.800 – Recursos vinculados ao RPPS – Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) – quando forem recursos vinculados a atividades previdenciárias. E fontes X.802 – Recursos vinculados ao RPPS – Taxa de administração – quando se tratar de recursos vinculados às atividades administrativas.

NOTA N. 06 – RESTOS A PAGAR

Quadro 4

R\$

DESCRIÇÃO	VALOR
SALDO RP EXERCÍCIO ANTERIOR	687,22
RP NÃO PROCESSADOS – INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	447,60
RP PROCESSADOS – INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	20.145,36
(-) PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR - DISPÊNDIOS	687,21
(-) CANCELAMENTO DE RP – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	0,01
(+) RP DE EXERCÍCIOS ANTERIORES – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	1.071,08
TOTAL	21.664,04

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

Conforme a Lei 4.320/64:

“Art. 103 [...]”

Parágrafo único. “Os Restos a Pagar do exercício serão computados na receita extra-orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.”

Conforme demonstrado no Balanço Orçamentário – Anexo 12, há o valor de R\$ 1.071,08 de Restos a Pagar de exercícios anteriores, que somado ao valor inscrito no exercício 2023, apresenta valor a Pagar para o próximo exercício no montante de R\$ 21.664,04.

NOTA N. 07 – MOVIMENTAÇÃO DA CONTA DEPÓSITOS/CONSIGNAÇÕES

JOSENITA DUTRA LANA
DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI
776.299.222-72

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
PRESIDENTE DO IPREJI
257.114.077-91

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

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 6

NOTA EXPLICATIVA

Quadro 5

R\$

DESCRIÇÃO	VALOR
Saldo do exercício anterior	0,00
(+) Inscrição	2.598.157,52
(-) Dispendios	2.598.157,52
(=) Saldo para o exercício seguinte	0,00

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

NOTA N. 08 – POLÍTICA DE CONTABILIZAÇÃO DAS RETENÇÕES/CONSIGNAÇÕES

Para retenções feitas em folha de pagamento do servidor, bem como em relação aos valores retidos de prestadores de serviços, é adotado o Regime de Competência, ou seja, por ocasião da liquidação, é gerada uma obrigação financeira no Passivo Circulante. A despesa orçamentária é considerada pelo seu valor bruto, quando da liquidação. Concomitantemente, gera-se um empenho extra orçamentário, que, ao ser pago, ocorre uma baixa no Passivo Circulante referente à obrigação financeira. Observa-se que todos os valores retidos no exercício foram pagos.

NOTA N. 09 – VARIAÇÃO DO SALDO FINANCEIRO

Quadro 6

R\$

DESCRIÇÃO	VALOR
1. Receita Orçamentária	75.356.083,76
2. Despesas Orçamentárias	16.764.538,89
3. Ingressos Extra orçamentários	2.638.417,15
4. Dispendios Extra orçamentários	2.618.511,40
5. Ajuste de Perdas em Investimento	0,00
6. Variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária (1-2)	58.591.544,87
7. Variação da disponibilidade decorrente da execução extra orçamentária (3-4-5)	19.905,75
8. Variação do Período apurada (6 +7)	58.611.450,62
9. Saldo financeiro do exercício anterior	248.274.722,38
10. Saldo para o exercício seguinte (8 + 9)	306.886.173,00

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

O quadro 6 apresenta a variação do período (linha 8), no montante positivo de R\$ 58.611.450,62, indicando que os pagamentos do exercício foram inferiores aos recebimentos, demonstrando que houve equilíbrio financeiro e a geração de superávit.

JOSENITA DUTRA LANA
DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI
776.299.222-72

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
PRESIDENTE DO IPREJI
257.114.077-91