

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

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

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		62.599.384,74	75.356.083,76	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		18.529.865,98	16.764.538,89
VINCULADO		62.599.384,74	75.356.083,76	VINCULADO		18.529.865,98	16.764.538,89
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAçãO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		57.858.158,70	70.900.844,13	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAçãO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		16.582.183,84	14.603.236,13
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAçãO		4.741.226,04	4.455.239,63	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAçãO		1.947.682,14	2.161.302,76
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		3.112.354,13	2.638.417,15	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		3.126.021,67	2.618.511,40
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		6.925,42	20.592,96	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		20.592,96	687,21
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.336,64	447,60	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		447,60	687,21
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		5.588,78	20.145,36	RP PROCESSADOS PAGOS		20.145,36	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		3.096.637,04	2.598.157,52	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		3.096.637,04	2.598.157,52
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		47.406,46	45.929,39	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		47.406,46	45.929,39
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		3.747,48	3.631,80	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		3.747,48	3.631,80
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	513.554,47	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	513.554,47
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		573.510,71	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		573.510,71	0,00
ISS		1.832,70	964,81	ISS		1.832,70	964,81
OUTROS CONSIGNATARIOS		18.616,13	9.959,42	OUTROS CONSIGNATARIOS		18.616,13	9.959,42
PENSAO ALIMENTICIA		12.135,86	15.558,48	PENSAO ALIMENTICIA		12.135,86	15.558,48
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.585.308,08	1.395.742,44	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.585.308,08	1.395.742,44
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		5.385,04	5.660,40	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		5.385,04	5.660,40
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		848.694,58	607.156,31	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		848.694,58	607.156,31
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		8.791,67	19.666,67	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		8.791,67	19.666,67
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		8.791,67	19.666,67	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		8.791,67	19.666,67
MATERNIDADE PAGO				MATERNIDADE PAGO			
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		4.803.669,08	4.032.531,31	OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS		50.228.479,92	65.798.376,88
RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES		4.803.669,08	4.032.531,31	TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES		50.228.479,92	65.798.376,88
MOV. CREDORAS DE APLICAÇÃO RPPS(RESGATE)		4.803.669,08	4.032.531,31	FINANCEIRAS			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		1.380.116,58	4.534.511,53	MOV. DEVEDORAS DE APLICAÇÃO RPPS(APLICAÇÃO)		50.228.479,92	65.798.376,88
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (RPPS)		1.380.116,58	4.534.511,53	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		11.156,96	1.380.116,58
CONTA ÚNICA - RPPS		1.363.306,52	1.222,89	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (RPPS)		11.156,96	1.380.116,58
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		16.810,06	1.281.581,55	CONTA ÚNICA - RPPS		11.156,96	1.363.306,52
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA- RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO		0,00	3.251.707,09	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	16.810,06

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 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

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		
TOTAL			71.895.524,53	86.561.543,75	TOTAL			71.895.524,53	86.561.543,75

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 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2024)

Exercicio de 2024

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 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 deste Município.

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 Nº 04 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS PELO 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 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 4

NOTA EXPLICATIVA

NOTA Nº 04 .1 Moeda Funcional

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

NOTA Nº 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 Nº 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 Nº 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 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 – 10ª Edição.

NOTA Nº 04 .5 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. 05 - BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro evidencia a receita e a despesa orçamentária, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, 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. O objetivo principal da demonstração, portanto, é evidenciar as movimentações financeiras que impactam o caixa e equivalentes de caixa em um exercício financeiro. Este Balanço Financeiro 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.

NOTA N. 06 – MODIFICAÇÕES NA ESTRUTURA DO BALANÇO FINANCEIRO

A elaboração do Balanço Financeiro está baseada na Instrução de Procedimentos Contábil IPC-06 atualizada em junho de 2024, e MCASP 10ª edição, que para o exercício de 2024 apresentaram modificações na estrutura desta Demonstração Contábil.

Nos modelos anteriores, eram apresentados nos grupos “Saldo exercício Anterior” e “Saldo para o exercício Seguinte” os recursos do CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA, como também os valores registrados em INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO, enquanto que na nova estrutura serão apresentados apenas os valores de “Caixa e Equivalentes de caixa neste grupo.

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 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2024)

Exercicio de 2024

Pág.: 5

NOTA EXPLICATIVA

Outra novidade apresentada pela atualização da IPC-06 e MCASP 10ª edição é a inserção do grupo “**Outras Movimentações Financeiras**” incluídas no quadro principal de ingressos e dispêndios, a qual é utilizada para mapear as movimentações que impactam o caixa e equivalentes de caixa em que não houve, necessariamente, execução orçamentária, e que também não foram evidenciadas ou provenientes de movimentações extraorçamentárias. Portanto, neste grupo, nas linhas “Resgates de Investimentos e Aplicações Financeiras” e “Transferências para Investimentos e Aplicações Financeiras” são registradas as transações de recursos financeiros que impactam o caixa e equivalentes de Caixa mediante o registro de ingressos e dispêndios a contrapartida de investimentos e aplicações temporárias sujeitas a variações significativas de valor, contabilizadas nas contas 1.1.4.0.00.00 INVESTIMENTO E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO sem que tenha ocorrido execução orçamentária para esses investimentos.

NOTA N. 07 – POLÍTICA DE CONTABILIZAÇÃO DAS RETENÇÕES/CONSIGNAÇÕES

Para as retenções feitas em folha de pagamento do servidor, bem como em relação aos valores retidos de fornecedores e 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 extraorçamentário, que, ao ser pago, ocorre uma baixa no Passivo Circulante referente à obrigação financeira. Observa-se que todos os valores retidos/consignados no exercício foram pagos.

NOTA N. 08– VARIAÇÃO DO SALDO FINANCEIRO

Quadro 2

DESCRIÇÃO	R\$	
	2024	2023
1. Receita Orçamentária	62.599.384,74	75.356.083,76
2. Despesas Orçamentárias	18.529.865,98	16.764.538,89
3. Ingressos Extraorçamentários	3.112.354,13	2.638.417,15
4. Dispêndios Extraorçamentários	3.126.021,67	2.618.511,40
5. Ajuste de Perdas em Investimento	0,00	0,00
6. Variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária (1-2)	44.069.518,76	58.591.544,87
7. Variação da disponibilidade decorrente da execução extraorçamentária (3-4-5)	(13.667,54)	19.905,75
8. Variação do Período apurada (6 +7)	44.055.851,22	58.611.450,62
9. Resgate de Aplicações Financeiras	4.803.669,08	4.032.531,31
10. Transferências para Investimentos e Aplicações	50.228.479,92	65.798.376,88
11. Montante líquido decorrente dos Resgates e Aplicações (9-10)	(45.424.810,84)	(61.765.845,57)
12. Saldo entre a variação do período e Montante líquido Aplicado (8-11)	(1.368.959,62)	(3.154.394,95)
13. Saldo Caixa e Equivalente de Caixa exercício anterior	1.380.116,58	4.534.511,53
14. Saldo Caixa e Equivalente de Caixa para o exercício seguinte (12+13)	11.156,96	1.380.116,58

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – 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 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 6

NOTA EXPLICATIVA

A conta “Caixa e Equivalentes de Caixa” está conciliada com os valores da conta “Caixa e Equivalentes de Caixa” registrados no Balanço Patrimonial e na Demonstração dos Fluxos de Caixa.

Os demais valores do IPREJI no montante de R\$ 350.930.867,26 estão registrados nas contas de aplicação do RPPS 1.1.4. – **Investimentos e Aplicações Temporárias de Curto Prazo** , conforme demonstrado no Anexo 14 – Balanço Patrimonial, no Ativo Circulante - **Investimentos e Aplicações Temporárias de Curto Prazo - RPPS**.

O “Quadro 2” apresenta a variação do período (linha 8) - Resultado do exercício - no montante positivo de R\$ 44.055.851,22, indicando que os pagamentos do exercício foram inferiores aos recebimentos, demonstrando que houve equilíbrio financeiro e a geração de superávit.

Quadro 3 - Resultado financeiro do exercício	R\$
(+) Caixa e Equivalentes de Caixa - Saldo Para o Exercício Seguinte	11.156,96
(+) Transferências para Investimentos e Aplicações	50.228.479,92
(-) Caixa e Equivalentes de Caixa -Saldo Exercício Anterior	1.380.116,58
(-) Resgate de Aplicações Financeiras	4.803.669,08
= Resultado Financeiro do Exercício	44.055.851,22

Fonte: Balanço Financeiro-IPREJI

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

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