

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERV. DE JI-PARANÁ - IPREJI
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP
Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025

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		98.917.047,97	62.599.384,74	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		20.574.031,71	18.529.865,98
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		98.917.047,97	62.599.384,74	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		20.574.031,71	18.529.865,98
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		92.918.510,85	57.858.158,70	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		18.622.032,68	16.582.183,84
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		5.998.537,12	4.741.226,04	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		1.951.999,03	1.947.682,14
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		19.365.898,62	4.803.669,08	OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS		95.976.669,52	50.228.479,92
RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES		19.365.898,62	4.803.669,08	TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		95.976.669,52	50.228.479,92
MOV. CREDORAS DE APLICAÇÃO RPPS(RESGATE)		19.365.898,62	4.803.669,08	MOV. DEVEDORAS DE APLICAÇÃO RPPS(APLICAÇÃO)		95.976.669,52	50.228.479,92
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		3.653.841,08	3.112.354,13	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		3.610.998,88	3.126.021,67
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		49.408,01	6.925,42	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		6.565,81	20.592,96
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		6.448,00	1.336,64	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		977,03	447,60
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		42.960,01	5.588,78	RP PROCESSADOS PAGOS		5.588,78	20.145,36
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		3.602.766,40	3.096.637,04	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		3.602.766,40	3.096.637,04
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		3.758,82	3.747,48	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		3.758,82	3.747,48
PENSAO ALIMENTICIA		11.457,55	12.135,86	PENSAO ALIMENTICIA		11.457,55	12.135,86
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		4.603,66	5.385,04	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		4.603,66	5.385,04
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.840.935,75	1.585.308,08	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.840.935,75	1.585.308,08
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		17.366,16	18.616,13	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		17.366,16	18.616,13
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		981.190,67	848.694,58	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		981.190,67	848.694,58
ISS		1.571,40	1.832,70	ISS		1.571,40	1.832,70
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		41.515,18	47.406,46	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		41.515,18	47.406,46
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		700.367,21	573.510,71	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		700.367,21	573.510,71
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		1.666,67	8.791,67	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		1.666,67	8.791,67
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		1.666,67	8.791,67	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		1.666,67	8.791,67
MATERNIDADE PAGO				MATERNIDADE PAGO			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		11.156,96	1.380.116,58	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		1.786.244,52	11.156,96
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (RPPS)		11.156,96	1.380.116,58	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (RPPS)		1.786.244,52	11.156,96
CONTA ÚNICA - RPPS		11.156,96	1.363.306,52	CONTA ÚNICA - RPPS		292,91	11.156,96
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	16.810,06	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		305.378,55	0,00
TOTAL		121.947.944,63	71.895.524,53	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA- RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO		1.480.573,06	0,00

EDISIO GOMES BARROSO
PRESIDENTE
XXX.907.902-XX

JOSENITA DUTRA LANA
DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI
XXX.299.222-XX

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

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP

Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025

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		121.947.944,63	71.895.524,53

EDISIO GOMES BARROSO

PRESIDENTE

XXX.907.902-XX

JOSENITA DUTRA LANA

DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI

XXX.299.222-XX

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

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP

Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 3

NOTA EXPLICATIVA

NOTA N. 01 – CONTEXTO OPERACIONAL

O Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná (IPREJI) é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ sob o nº 21.407.711/0001-55, constituída como autarquia municipal, com sede na Rua Aluísio Ferreira, nº 119, Bairro Centro, no Município de Ji-Paraná/RO. Criado pela Lei Municipal nº 1.403/2005 e posteriormente transformado em autarquia pela Lei nº 3.465/2021, o IPREJI é o órgão responsável pela gestão do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS) do Município, integrando a Administração Indireta, nos termos do art. 40 da Constituição Federal.

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

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP), com as orientações do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) e com a estrutura estabelecida pela Lei nº 4.320/1964 e suas alterações, bem como pela Lei Complementar nº 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal) e demais normas aplicáveis.

As notas explicativas contemplam os critérios adotados na elaboração das demonstrações contábeis, além de informações de natureza patrimonial, orçamentária, econômica, financeira, legal, física, social e de desempenho, incluindo, ainda, outros eventos relevantes não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Com o objetivo de atender aos diversos segmentos da sociedade e promover maior transparência, buscou-se utilizar linguagem simples e didática, por meio da apresentação de tabelas comparativas e demonstrativos. As Demonstrações Contábeis foram extraídas do Sistema de Contabilidade Pública Integrada (SCPI), em conformidade com a Lei nº 4.320/1964, a Lei Complementar nº 101/2000 e demais normas pertinentes.

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 Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP), bem como às disposições do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), 11ª edição, que estabelece os conceitos, critérios e procedimentos técnicos a serem observados.

A contabilidade desta autarquia municipal é executada em conformidade com as orientações do Órgão Central de Contabilidade do Município de Ji-Paraná, adotando o respectivo Plano de Contas, cujas contas contábeis são classificadas segundo a natureza da informação, nos termos da legislação e normas vigentes.

Quadro 1 – Natureza das Informações

PATRIMONIAL	ORÇAMENTÁRIA	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

EDISIO GOMES BARROSO

PRESIDENTE

XXX.907.902-XX

JOSENITA DUTRA LANA

DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI

XXX.299.222-XX

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

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP

Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 4

NOTA EXPLICATIVA

NOTA Nº 04 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS PELO IPREJI

a) Moeda Funcional

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

b) Receita Realizada e Despesa Realizada

Em conformidade com o disposto no Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), 11ª edição, as receitas são reconhecidas no momento de sua arrecadação e as despesas quando legalmente empenhadas.

c) Restos a Pagar

Os Restos a Pagar correspondem às despesas regularmente empenhadas, do exercício financeiro corrente ou de exercícios anteriores, que não tenham sido pagas ou canceladas até 31 de dezembro do respectivo exercício. Classificam-se em Restos a Pagar Processados (RPP), quando a despesa já se encontra liquidada, e em Restos a Pagar Não Processados (RPNP), quando ainda não liquidada.

A execução dessas despesas ocorre no exercício financeiro subsequente, sendo o respectivo controle realizado por meio de contas de natureza orçamentária. Os procedimentos relativos ao encerramento, à transferência e à abertura dos saldos entre os exercícios financeiros observam as disposições estabelecidas no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 11ª edição.

d) 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 as receitas e despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior e aqueles que se transferem para o exercício seguinte.

A análise do Balanço Financeiro permite identificar todos os valores que interferiram no resultado financeiro do exercício, uma vez que a demonstração contempla a totalidade dos ingressos e das saídas financeiras ocorridas no período. Assim, seu objetivo principal é evidenciar as movimentações financeiras que impactaram o caixa e os equivalentes de caixa ao longo do exercício.

Este Balanço Financeiro é exclusivo do Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná, entidade da administração indireta, vinculada ao Município de Ji-Paraná, e refere-se ao exercício de 2025.

NOTA N. 06 – VARIAÇÃO DO SALDO FINANCEIRO

EDISIO GOMES BARROSO

PRESIDENTE

XXX.907.902-XX

JOSENITA DUTRA LANA

DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI

XXX.299.222-XX

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

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP

Exercício de 2025

Dezembro(31/12/2025)

Pág.: 5

NOTA EXPLICATIVA

Quadro 2 – Variação do Período e Saldo Final de Caixa e Equivalentes de Caixa

		R\$
DESCRIÇÃO	2025	2024
1. Receita Orçamentária	98.917.047,97	62.599.384,74
2. Despesas Orçamentárias	20.574.031,71	18.529.865,98
3. Ingressos Extraorçamentários	3.653.841,08	3.112.354,13
4. Dispendios Extraorçamentários	3.610.998,88	3.126.021,67
5. Ajuste de Perdas em Investimento	0,00	0,00
6. Variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária (1-2)	78.343.016,26	44.069.518,76
7. Variação da disponibilidade decorrente da execução extraorçamentária (3-4-5)	42.842,20	(13.667,54)
8. Variação do Período apurada (6 +7)	78.385.858,46	44.055.851,22
9. Resgate de Aplicações Financeiras	19.365.898,62	4.803.669,08
10. Transferências para Investimentos e Aplicações	95.976.669,52	50.228.479,92
11. Montante líquido decorrente dos Resgates e Aplicações (9-10)	(76.610.770,90)	(45.424.810,84)
12. Saldo entre a variação do período + Montante líquido Aplicado (8+11)	1.775.087,56	(1.368.959,62)
13. Saldo Caixa e Equivalente de Caixa exercício anterior	11.156,96	1.380.116,58
14. Saldo Caixa e Equivalente de Caixa para o exercício seguinte (12+13)	1.786.244,52	11.156,96

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

A conta “Caixa e Equivalentes de Caixa” encontra-se devidamente conciliada com os valores registrados no Balanço Patrimonial e na Demonstração dos Fluxos de Caixa.

Os demais recursos do Instituto, no montante líquido de R\$ 403.663.820,43, estão registrados nas contas de aplicação do RPPS, classificadas no grupo 1.1.4 – Investimentos e Aplicações Temporárias de Curto Prazo, conforme evidenciado no Anexo 14 – Balanço Patrimonial, no Ativo Circulante.

NOTA N. 07– RESULTADO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO

O resultado do exercício, no montante positivo de R\$ 78.385.858,46, indica que os pagamentos realizados no período foram inferiores aos recebimentos, evidenciando equilíbrio financeiro e a geração de superávit no exercício.

Quadro 3 - Resultado financeiro do exercício

	R\$
(+) Caixa e Equivalentes de Caixa - Saldo Para o Exercício Seguinte	1.786.244,52
(+) Transferências para Investimentos e Aplicações	95.976.669,52
(-) Caixa e Equivalentes de Caixa -Saldo Exercício Anterior	11.156,96
(-) Resgate de Aplicações Financeiras	19.365.898,62
(=) Resultado Financeiro do Exercício	78.385.858,46

Fonte: Balanço Financeiro-IPREJI

EDISIO GOMES BARROSO

PRESIDENTE

XXX.907.902-XX

JOSENITA DUTRA LANA

DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI

XXX.299.222-XX

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

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP

Exercício de 2025

Dezembro(31/12/2025)

Pág.: 6

NOTA EXPLICATIVA

NOTA N. 08 – GRUPO OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS

Em conformidade com a IPC-06 e o MCASP, 11ª edição, o grupo “Outras Movimentações Financeiras”, integrante do quadro principal de ingressos e dispêndios, é utilizado para evidenciar as movimentações que impactam o caixa e os equivalentes de caixa, sem que haja, necessariamente, execução orçamentária, bem como aquelas não classificadas como movimentações extraorçamentárias.

Nesse contexto, as linhas “Resgates de Investimentos e Aplicações Financeiras” e “Transferências para Investimentos e Aplicações Financeiras” registram ingressos e dispêndios de recursos financeiros cuja contrapartida corresponde aos investimentos e às aplicações temporárias sujeitas a variações significativas de valor, contabilizadas nas contas do grupo 1.1.4 – Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo, sem ocorrência de execução orçamentária.

NOTA N. 09 – POLÍTICA DE CONTABILIZAÇÃO DAS RETENÇÕES/CONSIGNAÇÕES

Para as retenções efetuadas na folha de pagamento dos servidores, bem como aquelas relativas a valores retidos de fornecedores e prestadores de serviços, é adotado o regime de competência. Assim, por ocasião da liquidação da despesa, é reconhecida a correspondente obrigação financeira no Passivo Circulante.

A despesa orçamentária é registrada pelo seu valor bruto no momento da liquidação e, concomitantemente, é efetuado o registro do empenho extraorçamentário. Quando do pagamento, ocorre a baixa do Passivo Circulante referente à obrigação financeira constituída. Ressalta-se que todos os valores retidos e consignados no exercício foram integralmente pagos.

EDISIO GOMES BARROSO

PRESIDENTE

XXX.907.902-XX

JOSENITA DUTRA LANA

DIRETORA DE CONTABILIDADE DO IPREJI

XXX.299.222-XX