

**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITAPISSUMA**  
**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**

Exercício: 2021

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d)=(c-b)
<b>Receitas Correntes (I)</b>	<b>5.065.500,00</b>	<b>5.065.500,00</b>	<b>3.016.261,10</b>	<b>2.049.238,90</b>
Receita Tributária				
Receita de Contribuições	3.310.000,00	3.310.000,00	2.596.942,47	713.057,53
Receita Patrimonial	1.600.000,00	1.600.000,00	204.311,90	1.395.688,10
Receita Agropecuária				
Receita Industrial				
Receita de Serviços				
Transferências Correntes				
Outras Receitas Correntes	155.500,00	155.500,00	215.006,73	59.506,73
<b>Receitas de Capital (II)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Operações de Crédito				
Alienação de Bens				
Amortizações de Empréstimos				
Transferências de Capital				
Outras Receitas de Capital				
<b>Receitas Correntes Intraorçamentárias (III)</b>	<b>4.934.500,00</b>	<b>4.934.500,00</b>	<b>3.225.910,24</b>	<b>1.708.589,76</b>
Receita de Contribuições	4.934.500,00	4.934.500,00	3.225.910,24	1.708.589,76
<b>Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores (IV)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III+IV )</b>	<b>10.000.000,00</b>	<b>10.000.000,00</b>	<b>6.242.171,34</b>	<b>3.757.828,66</b>
<b>Operações de Crédito / Refinanciamento (V)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Operações de Crédito Internas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Mobiliária				
Contratual				
<b>Operações de Crédito Externas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Mobiliária				
Contratual				
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV+V)</b>	<b>10.000.000,00</b>	<b>10.000.000,00</b>	<b>6.242.171,34</b>	<b>3.757.828,66</b>
<b>Déficit (VII)</b>	<b>-</b>	<b>302.384,01</b>	<b>4.043.899,37</b>	<b>3.741.515,36</b>
<b>TOTAL (VIII) = (VI + VII)</b>	<b>10.000.000,00</b>	<b>10.302.384,01</b>	<b>10.286.070,71</b>	<b>16.313,30</b>

<b>Saldo de Exercícios Anteriores (Utilizados Para Créditos Adicionais)</b>				
<b>Superávit Financeiro</b>				
<b>Reabertura de Créditos Adicionais</b>				

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j)=(f-g)
<b>Despesas Correntes (IX)</b>	<b>9.900.000,00</b>	<b>10.302.384,01</b>	<b>10.286.070,71</b>	<b>10.283.370,71</b>	<b>10.281.901,43</b>	<b>16.313,30</b>
Pessoal e Encargos Sociais	9.105.000,00	9.915.779,01	9.915.778,13	9.915.778,13	9.915.778,13	0,88
Juros e Encargos da Dívida	-					-
Outras Despesas Correntes	795.000,00	386.605,00	370.292,58	367.592,58	366.123,30	16.312,42
<b>Despesas de Capital (X)</b>	<b>100.000,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Investimentos	100.000,00	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras						
Amortização da Dívida						
<b>Reserva de Contingência (XI)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Reserva do RPPS (XII)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)</b>	<b>10.000.000,00</b>	<b>10.302.384,01</b>	<b>10.286.070,71</b>	<b>10.283.370,71</b>	<b>10.281.901,43</b>	<b>16.313,30</b>
<b>Amortização da Dívida/ Refinanciamento (XIV)</b>						
<b>Amortização da Dívida Interna</b>						
Dívida mobiliária						
Outras Dívidas						
<b>Amortização da Dívida Externa</b>						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)</b>	<b>10.000.000,00</b>	<b>10.302.384,01</b>	<b>10.286.070,71</b>	<b>10.283.370,71</b>	<b>10.281.901,43</b>	<b>16.313,30</b>
<b>Superávit (XVI)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL (XVII) = (XV + XVI)</b>	<b>10.000.000,00</b>	<b>10.302.384,01</b>	<b>10.286.070,71</b>	<b>10.283.370,71</b>	<b>10.281.901,43</b>	<b>16.313,30</b>

Silvânia Maria Bezerra Pottes Monteiro de Barros  
 Diretora Executiva

Luzia Francisca dos Santos  
 Contadora  
 CRC-PE 013156/O-9

**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITAPISSUMA**  
**EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS**  
**ANEXO I**

**Exercício: 2021**

ESPECIFICAÇÃO	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior				
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a+b-d-e)
<b>Despesas Correntes</b>						
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida						
Outras Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Despesas de Capital</b>						
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras						
Amortização da Dívida						
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

---

**Silvânia Maria Bezerra Pottes Monteiro de Barros**  
 Diretora Executiva

---

**Luzia Francisca dos Santos**  
 Contadora  
 CRC-PE 013156/O-9

**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITAPISSUMA**  
**EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS**  
**ANEXO II**

**Exercício: 2021**

ESPECIFICAÇÃO	Inscritos		Pagos	Cancelados	Saldo
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior			
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a+b-c-d)
<b>Despesas Correntes</b> Pessoal e Encargos Sociais Juros e Encargos da Dívida Outras Despesas Correntes	-	2.057,32 - 2.057,32	2.057,32 - 2.057,32	- - -	- - -
<b>Despesas de Capital</b> Investimentos Inversões Financeiras Amortização da Dívida					
<b>TOTAL</b>	-	2.057,32	2.057,32	-	-

**Silvânia Maria Bezerra Pottes Monteiro de Barros**  
 Diretora Executiva

**Luzia Francisca dos Santos**  
 Contadora  
 CRC-PE 013156/O-9

## INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DO MUNICÍPIO DE ITAPISSUMA

### NOTAS EXPLICATIVAS (ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA LEI N° 4.320/64 - MCASP)

#### 1. INFORMAÇÕES GERAIS:

<b>a. Nome da Entidade:</b> Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Itapissuma <b>CNPJ:</b> 06.017.837/0001-20
<b>b. Natureza Jurídica do Órgão ou Entidade:</b> O Instituto de Previdência do Município de Itapissuma, quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil está classificado através do código 112-0 “Autarquia Municipal”.
<b>c. Domicílio da Entidade:</b> Avenida David Guerra, 136 – Centro – Itapissuma – PE – CEP 53.700-000
<b>d. Natureza das Operações e Principais Atividades da Entidade:</b> O Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Itapissuma tem como atividade principal “a Seguridade Social Obrigatória”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1095/2020 (LOA 2021). Sua fonte financeira deriva da contribuição patronal do Tesouro Municipal e contribuição compulsória dos servidores efetivos, ativos, inativos e pensionistas e de outras fontes.
<b>e. Declaração de Conformidade com a Legislação e com as Normas de Contabilidade Aplicáveis:</b> Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portarias Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes às regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE
<b>Dados do Gestor:</b> Nome: <b>SILVÂNIA MARIA BEZERRA POTTES MONTEIRO DE BARROS</b> Cargo: Diretora Executiva Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.
<b>Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:</b> Nome: Luzia Francisca dos Santos CRC-PE nº 013.156/O-9 E-mail: luzia1966@hotmail.com

#### 2. RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

<b>a. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:</b> Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal da receita orçamentária detalhada por categoria econômica e origem. O demonstrativo evidencia a previsão inicial da receita, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar; e separadamente: receitas correntes, receitas de capital, recursos arrecadados em exercícios anteriores, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, déficit e saldos de exercícios anteriores (utilizados para créditos adicionais). Quanto aos desembolsos, este demonstrativo detalha a despesa 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 das dotações. As despesas são segregadas em: despesas correntes, despesas de capital, subtotal das despesas, amortização da dívida/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, subtotal com refinanciamento superávit. Já os restos a pagar são evidenciados por um quadro principal, um quadro da execução dos restos a pagar não processados e um quadro de restos a pagar processados e não processados liquidados e inclui no quadro da execução dos restos a pagar não processados constando: os restos inscritos em exercícios anteriores, inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior, liquidados, pagos, cancelados e saldo. Este demonstrativo evidencia em caso de desequilíbrio orçamentário o déficit decorrente da utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores para abertura de créditos adicionais ou pela reabertura de créditos adicionais, especificamente os créditos especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.
<b>b. Bases de mensuração utilizadas:</b> Quanto ao sistema orçamentário de acordo com o art. 35 da Lei nº 4.320/64 e NBCASP será utilizado o regime misto nas operações orçamentárias. De caixa para as receitas e competência para as despesas.
<b>c. Novas normas e políticas contábeis alteradas:</b> Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Orçamentário.
<b>d. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:</b> Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Orçamentário.

#### 3. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

<b>a. Resultados da Receita Orçamentária:</b> A previsão de arrecadação de receitas da entidade para o exercício de 2021 foi de R\$ 10.000.000,00 (dez milhões de reais). Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 6.242.171,34, o que representa um déficit de arrecadação de R\$ 3.757.828,66. Desta forma, o coeficiente de arrecadação foi de aproximadamente 62,42%.
<b>b. Resultados da Despesa Orçamentária:</b> A despesa autorizada somando-se os créditos adicionais totalizou R\$ 10.302.384,01. O valor empenhado foi de R\$ 10.286.070,71; o liquidado R\$ 10.283.370,71; e o pago R\$ 10.281.901,43. A economia orçamentária foi de R\$ 16.313,30. O coeficiente de execução foi de aproximadamente 99,84%.
<b>c. Resultados da Execução Orçamentária:</b> Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 6.242.171,34), menos as despesas empenhadas (R\$ 10.286.070,71) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 4.043.899,37. É necessário deixar evidente que este demonstrativo, em sua estrutura definida em lei, reflete apenas o aspecto orçamentário.
<b>d. Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Não Processados (Anexo 1):</b> Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foram de R 0,00. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizaram R\$ 0,00. Foram cancelados empenhos num montante de R\$0,00, restando de saldo o valor de R\$ 0,00.

