

INST. PREV. SOC. SERV. PÚBL. MUNIC. CERQ. CÉSAR/SP
IPREM/RPPS
BALANÇO FINANCEIRO

Quadro Único				Exercício: 2022 (Encerramento)
INGRESSOS				
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	
Receita Orçamentária (I)	02	14.553.132,01	14.753.670,35	
Ordinária		0,00	0,00	
Vinculada		14.553.132,01	14.753.670,35	
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00	
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00	
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		14.553.132,01	14.753.670,35	
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		0,00	0,00	
Recursos Vinculados à Assistência Social		0,00	0,00	
Outras Destinações de Recursos		0,00	0,00	
Transferências Financeiras Recebidas (II)	02	0,00	0,00	
Recebimentos Extraorçamentários (III)	02	9.392.428,77	5.030.483,79	
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		0,00	0,00	
Inscrição de Restos a Pagar Processados		0,00	0,00	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		919.802,51	619.497,36	
Valores Restituíveis - Consolidação		919.802,51	619.497,36	
Consignações		919.802,51	619.497,36	
Outros Recebimentos Extraorçamentários		8.472.626,26	4.410.986,43	
Remuneração de Aplicações Financeiras - Consolidação		8.472.626,26	4.410.986,43	
Saldo do Exercício Anterior (IV)	02	55.168.624,82	48.741.928,30	
Caixa e Equivalente de Caixa		55.168.624,82	48.741.928,30	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00	
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	02	79.114.185,60	68.526.082,44	

INST. PREV. SOC. SERV. PÚBL. MUNIC. CERQ. CÉSAR/SP
IPREM/RPPS
BALANÇO FINANCEIRO

Quadro Único			
Exercício: 2022 (Encerramento)			
DISPÊNDIOS			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Despesa Orçamentária (VI)	02	9.571.659,12	7.790.119,61
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		9.571.659,12	7.790.119,61
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		9.571.659,12	7.790.119,61
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas (VII)	02	0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	02	6.474.630,92	5.567.338,01
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		0,00	0,00
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		919.802,51	619.497,36
Valores Restituíveis - Consolidação		919.802,51	619.497,36
Consignações		919.802,51	619.497,36
Outros Pagamentos Extraorçamentários		5.554.828,41	4.947.840,65
Ajuste para Perdas em Títulos e Valores Mobiliários		5.554.828,41	4.947.840,65
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	02	63.067.895,56	55.168.624,82
Caixa e Equivalente de Caixa		2.405.373,21	2.104.420,90
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		56.967.865,78	49.203.884,65
Títulos e Valores Mobiliários		56.967.865,78	49.203.884,65
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo		3.694.656,57	3.860.319,27
Títulos e Valores Mobiliários		3.694.656,57	3.860.319,27
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	02	79.114.185,60	68.526.082,44



NOTA EXPLICATIVA N. 02

BALANÇO FINANCEIRO - BF

Exercício: 2022

1. Identificação da Pessoa Jurídica

Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Cerqueira César - IPREM, mantido pela Lei n. 2.325/2018, responsável pelo Regime Próprio de Previdência Social - RPPS. Possui natureza como pessoa jurídica (PJ) de direito público na administração indireta, sem fins lucrativos, com autonomia patrimonial, administrativa e financeira, e inscrita no CNPJ sob n. 07.041.571/0001-13. Código Municipal é 263. Atividade Econômica é a Seguridade Social. Situada à Rua Professora Hilda Cunha n. 58 – Centro – Cerqueira César – SP - Paço Municipal – CEP: 18760-021 – Tel. 014 3714 7200.

Site www.cerqueiracesar.sp.gov.br

E-mail Diretoria iprem@cerqueiracesar.sp.gov.br

E-mail Contadoria contadoriiprem@cerqueiracesar.sp.gov.br

Publicações <https://diarioeletronico.net.br/cerqueiracesar/>

Conta Públicas – Portal Transparência <https://www.iprem.cerqueiracesar.sp.gov.br/conta-publica>

2. Política Contábil

Os serviços técnicos da contabilidade foram organizados de forma a permitir o acompanhamento e registros de todos os atos e fatos relacionados à execução do sistema orçamentário evidenciando seu resultado para o período. A estrutura do Balanço Financeiro foi elaborada com observação aos preceitos previstos no Manual da Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP em vigor. O Exercício financeiro corresponde ao período no qual o orçamento programa do município será executado e coincidirá com o ano civil, de acordo com o disposto no art. 34, da Lei n. 4320/1964.

3. Critério Contábil

O sistema de contabilização seguiu os procedimentos contábeis utilizados para adoção das novas práticas contábeis aplicadas ao Setor Público, para os RPPS, em cumprimento aos Princípios de Contabilidade - PC sob a perspectiva do Setor Público nos termos das Resoluções do CFC e Manuais de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP. Como complemento, destaca-se que o registro contábil da receita e da despesa se fez de acordo com as especificações constantes da Lei de Orçamento Anual – LOA e dos créditos adicionais.

4. Balanço Financeiro - BF

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para início do exercício seguinte. É composto por um único quadro que evidencia toda a movimentação financeira.

4.1. Resumo da Movimentação Financeira

Valores Iniciais – Boletim Financeiro 31.12.2021:	R\$ 55.168.624,82
(+) Ingressos de Receitas Orçamentárias:	R\$ 14.553.132,01
(+) Ingressos de Receitas Extraorçamentárias:	R\$ 9.392.428,77
Soma:	R\$ 79.114.185,60
(-) Dispendios de Despesas Orçamentárias:	R\$ 9.571.659,12
(-) Dispendios de Despesas Extraorçamentárias:	R\$ 6.474.630,92
Soma:	R\$ 16.046.290,04
(=) Valores Finais – Boletim Financeiro 31.12.2022	R\$ 63.067.895,56
Percentual de Evolução em relação ao ano anterior:	14,32%



Resultado Financeiro

Saldo Caixa e Equivalente de Caixa Ex. anterior:	R\$ 55.168.624,82
(+) Total dos Ingressos:	R\$ 23.945.560,78
Soma:	R\$ 79.114.185,60
(-) Total de Dispendios:	R\$ 16.046.290,04
(=) Resultado SUPERAVIT da Execução Financeira:	R\$ 63.067.895,56

Resultados Financeiros últimos três exercícios:

Resultado Financeiro de 2021 Superávit de	55.168.624,82	Evolução sobre 2020	13,18%
Resultado Financeiro de 2020 Superávit de	48.741.928,30	Evolução sobre 2019	14,51%
Resultado Financeiro de 2019 Superávit de	42.565.597,53	Evolução sobre 2018	27,81%

4.2. Informações Gerais

Os ingressos oriundos dos recebimentos extraorçamentários de depósitos restituíveis e valores consignados na ordem de R\$ 919.802,51 referem-se a retenções nas folhas de pagamentos de servidores e ser repassados para órgão ou entidade de classe de destino.

Os ingressos oriundos de outros recebimentos extraorçamentários de remuneração de aplicações financeiras – consolidação no total de R\$ 8.472.626,26 corresponde a movimentação financeira de ganhos da carteira de investimentos do RPPS de curto prazo e longo prazo, registrados em variações patrimoniais aumentativas de acordo com as instruções e normas de contabilidade aplicada ao RPPS.

Foram recebidos os valores integrais devidos de contribuições sociais de segurados e patronais, incluindo nestas os valores correspondentes do período de competência do mês de dez/2022 com vencimento até 20 de janeiro de 2023.

Com base em cálculo atuarial, a alíquota complementar para amortização de déficit atuarial em 2022 se manteve em 18,50% conf. Previamente estabelecidas no art. 68 da Lei Complementar n. 2.393/2020, incrementando a arrecadação da receita orçamentária de contribuições patronais.

Os parcelamentos de débitos previdenciários firmados com a Prefeitura referente contribuições de segurados e patronais, firmados em 2017 e 2021 se mantiveram com recolhimentos ao RPPS de forma regular.

Não ocorreram registros de deduções de receitas orçamentárias.

Os dispendios oriundos dos pagamentos extraorçamentários de depósitos restituíveis e valores consignados na ordem de R\$ 919.802,51 referem-se aos registros de retenções nas folhas de pagamentos de servidores e repassados para órgão ou entidade de classe de destino.

Os dispendios oriundos de outros recebimentos extraorçamentários de ajustes para perdas em títulos e valores mobiliários relativos a aplicações financeiras no total de R\$ 8.472.626,26 corresponde a movimentação financeira de perdas da carteira de investimentos do RPPS de curto prazo e longo prazo, registrados em variações patrimoniais diminutivas de acordo com as instruções e normas de contabilidade aplicada ao RPPS.

Houve contabilização das retenções como pagas apenas na baixa da obrigação, não sendo necessário promover nenhum ajuste em espécie a fim de demonstrar que há um saldo vinculado a ser deduzido.

Não houve inscrição e/ou pagamentos de restos a pagar processados e não processados, bem como não houve execução de restos a pagar processados e restos a pagar no período