



**BALANÇO FINANCEIRO - PCASP**

01/01/2021 a 31/12/2021

**INGRESSOS**


	<b>Atual</b>	<b>Anterior</b>
<b>Receita Orçamentária</b>	<b>27.889.610,71</b>	<b>23.933.068,85</b>
<b>Ordinária</b>		
<b>Vinculada</b>	<b>27.889.610,71</b>	<b>23.933.068,85</b>
Recursos Vinculados à Educação		
Recursos Vinculados à Saúde		
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	27.889.610,71	23.933.068,85
<b>4 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRECTA</b>		
110-0 - Geral		
Contribuições Sociais	7.422.990,13	0,00
Receitas Correntes Diversas	2.388.436,20	0,00
Contribuições IntraOrçamentárias	16.244.788,02	0,00
Outras	1.833.396,36	0,00
600-0 - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		
Contribuições Sociais	0,00	6.569.852,26
Receitas Correntes Diversas	0,00	2.306.654,53
Contribuições IntraOrçamentárias	0,00	13.098.208,16
Outras	0,00	1.958.353,90
<b>Total Receitas:</b>	<b>27.889.610,71</b>	<b>23.933.068,85</b>
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		
Recursos Vinculados à Seguridade Social		
Outras Destinações de Recursos		
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	0,00	0,00
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00
(-) Deduções da Receita Orçamentária	0,00	0,00
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b>19.072.847,04</b>	<b>34.502.215,53</b>
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	6.242.033,26	5.718.316,78
Recebimentos Extraorçamentários	6.242.033,26	5.718.316,78
Outros Recebimentos Extraorçamentários	12.830.813,78	28.783.898,75
V.P.A.	12.830.813,78	28.744.466,98
Outros Recebimentos Extraorçamentários	0,00	39.431,77
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	<b>242.626.348,44</b>	<b>237.128.210,15</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	11.146,46	72.878,33
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	242.615.201,98	237.055.331,82
<b>TOTAL:</b>	<b>289.588.806,19</b>	<b>295.563.494,53</b>



**BALANÇO FINANCEIRO - PCASP**  
01/01/2021 a 31/12/2021

**DISPÊNDIOS**

	Atual	Anterior
<b>Despesa Orçamentária</b>	<b>35.149.989,28</b>	<b>32.386.916,91</b>
<b>Ordinária</b>		
<b>Vinculada</b>	<b>35.149.989,28</b>	<b>32.386.916,91</b>
Recursos Destinados à Educação		
Recursos Destinados à Saúde		
Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS	35.149.989,28	32.386.916,91
<b>4 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA</b>		
<b>110-0 - Geral</b>		
Pessoal e Encargos Sociais	34.489.993,59	0,00
Outras Despesas Correntes	657.241,56	0,00
Investimentos	2.754,13	0,00
<b>600-0 - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL</b>		
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	31.577.105,60
Outras Despesas Correntes	0,00	806.102,21
Investimentos	0,00	3.709,10
<b>Total Despesas:</b>	<b>35.149.989,28</b>	<b>32.386.916,91</b>
Recursos Destinados à Previdência Social - RGPS		
Recursos Destinados à Seguridade Social		
Outras Destinações de Recursos		
<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>		
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		
<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		
<b>Pagamentos Extraorçamentários</b>	<b>21.607.472,29</b>	<b>20.550.229,18</b>
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	6.242.033,26	5.718.316,78
Pagamentos Extraorçamentários	6.242.033,26	5.718.316,78
Outros Pagamentos Extraorçamentários	15.365.439,03	14.831.912,40
Desvalorização de Investimentos	15.365.439,03	14.792.480,63
Outros Pagamentos Extraorçamentários	0,00	39.431,77
<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>232.831.344,62</b>	<b>242.626.348,44</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	12.216,58	11.146,46
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	232.819.128,04	242.615.201,98
<b>TOTAL:</b>	<b>289.588.806,19</b>	<b>295.563.494,53</b>

  
Eliane Cirqueira da Silva  
Contadora  
1SP257898/0-9

  
Eduardo de Paula Marin  
Diretor Financeiro

  
Fabiano Boaro de Sousa  
Diretor Executivo



**INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA**  
SÃO JOSÉ DO RIO PARDO - SP

**Notas Explicativas – Balanço Financeiro 2021**

1. INTRODUÇÃO .....	1
2. INGRESSOS.....	1
2.1 RECEITA ORÇAMENTÁRIA.....	2
2.2 RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS .....	3
2.3 SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR .....	3
3. DISPÊNDIOS .....	4
3.1 DESPESA ORÇAMENTÁRIA .....	4
3.2 PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS .....	5
3.3 SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE.....	6
4. RESULTADO FINANCEIRO.....	7

**1. INTRODUÇÃO**

O Balanço Financeiro 2021 do Instituto Municipal de Previdência de São José do Rio Pardo - IMP e suas notas explicativas foi elaborado em conformidade com a legislação vigente aplicável ao setor público, especificamente a Lei 4.320, de 17 de março de 1964, que estatui normas gerais de direito financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços, a Portaria nº 438, de 12 de Julho de 2012, que altera os anexos da Lei 4.320/1964, as Normas Brasileiras de Contabilidade – NBCs, o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP (8ª edição) e a Portaria MPS 916, de 15 de julho de 2003, que dispõe sobre normas contábeis a serem aplicadas aos regimes próprios de previdência social.

O Balanço Financeiro 2021 evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e pagamentos extra-orçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior (saldo inicial) e os que se transferem para o início do exercício seguinte (saldo final).

**2. INGRESSOS**

Ingressos são as entradas, os recebimentos das receitas orçamentárias, receitas extraorçamentárias e o saldo inicial nas contas bancárias.

1



**INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA**  
SÃO JOSÉ DO RIO PARDO - SP

## 2.1 RECEITA ORÇAMENTÁRIA

As receitas do IMP estão classificadas como recursos vinculados à previdência social sendo o montante recebido no exercício de R\$ 27.889.610,71 conforme quadro:

	<b>Ingressos (Entradas)</b>
<b>Recursos Vinculados</b>	<b>27.889.610,71</b>
Contribuições Sociais	7.422.990,13
Receitas Correntes Diversas	2.388.436,20
Contribuições IntraOrçamentárias	16.244.788,02
Outras	1.833.396,36

As receitas de contribuições sociais são provenientes das contribuições dos servidores ativos e inativos no período (R\$ 7.422.990,13).

As receitas correntes diversas abrangem as compensações financeiras e as devoluções e restituições do período:

	<b>Ingressos (Entradas)</b>
<b>Receitas Correntes Diversas</b>	<b>2.388.436,20</b>
Compensações Financeiras	2.000.878,69
Devoluções e Restituições	387.557,51

As contribuições intraorçamentárias são provenientes das contribuições patronais dos órgãos vinculados ao regime próprio de previdência e dos valores recebidos de parcelamentos (valor principal) conforme quadro:

	<b>Ingressos (Entradas)</b>
<b>Contribuições IntraOrçamentárias</b>	<b>16.244.788,02</b>
Contribuições Patronais	11.572.948,91
Parcelamentos	4.671.839,11



**INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA**  
SÃO JOSÉ DO RIO PARDO - SP

As receitas classificadas em “Outras” referem-se as multas e juros previstos nos contratos de parcelamentos (R\$ 1.833.396,36).

## 2.2 RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

Refletem a movimentação extraorçamentária que influencia a movimentação financeira do ente, tais como as retenções de servidores (ex.: empréstimos em folha), retenções de fornecedores (ex.: imposto sobre serviços) e a valorização patrimonial de ativos (rendimentos das aplicações financeiras) estando demonstrado no quadro abaixo:

<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b>19.072.847,04</b>
Recebimentos Extraorçamentários	6.242.033,26
V.P.A.	12.830.813,78

## 2.3 SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR

Correspondem ao saldo inicial do exercício provenientes dos saldos bancários do exercício anterior:

<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	<b>242.626.348,44</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	11.146,46
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	242.615.201,98

Em caixa e equivalentes de caixa os valores correspondem aos saldos em conta corrente:

<u>Cod.Red.</u>	<u>Conta</u>	<u>Descrição</u>	<u>Saldo</u>
20.008	Banco: 001 Ag.: 536-3 Nr.: 5067 - 9	BANCO BRADESCO S/A - TAXA ADM RPPS	3.543,41
20.009	Banco: 001 Ag.: 536-3 Nr.: 4732 - 5	BRADESCO S/A	7.603,05
			11.146,46

Os depósitos restituíveis e valores vinculados correspondem os saldos em aplicações financeiras:



**INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA**  
SÃO JOSÉ DO RIO PARDO - SP

Cod.Red.	Conta	Descrição	Saldo
30.030	Banco: 104 Ag.: 352-X Nr.: 46 - 2	CEF - FI BRASIL IMA-B TIT PUBL RF L	47.844.363,14
30.031	Banco: 001 Ag.: 66-3 Nr.: 5184 - 5	BCO BRASIL S/A-BB PREVID RF TIT PUBL IPCA I FUND I	8.542.862,69
30.034	Banco: 001 Ag.: 66-3 Nr.: 5184 - 5	BANCO DO BRASIL S/A - BB PREVID. IMA-B TP	22.000.629,19
30.038	Banco: 001 Ag.: 66-3 Nr.: 5184 - 5	BANCO DO BRASIL S/A-BB PREV RF CRED PRIV IPCA III	8.269.812,83
30.048	Banco: 001 Ag.: 66-3 Nr.: 5184 - 5	BANCO DO BRASIL - BB PREV RF ALOCAÇÃO ATIVA FI CFI	45.087.818,96
30.049	Banco: 001 Ag.: 352-X Nr.: 46 - 2	CFE - FI COTAS FI CX BRASIL GESTÃO ESTRATEGICA RF	45.153.106,30
30.051	Banco: 001 Ag.: 536-3 Nr.: 4732 - 5	BRADESCO S/A-FUNDO INVEST RF IDKA PRÉ 2	17.273.078,95
30.055	Banco: 001 Ag.: 536-3 Nr.: 4732 - 5	BRADESCO S/A-FUNDO INVEST RF REFER DI FEDERAL EXTR	42.473,76
30.056	Banco: 001 Ag.: 536-3 Nr.: 4732 - 5	BRADESCO S/A-FI RF REFER DI FED EXTRA - TX ADM	1.004.351,78
30.057	Banco: 001 Ag.: 536-3 Nr.: 5067 - 9	BRADESCO S/A - FI RF IDKA PRÉ 2 - TX ADM	1.674.615,69
30.058	Banco: 001 Ag.: 677-0 Nr.: 8300 - 8	BCO ITAU - INSTITUC ALOCAÇÃO DINAMICA RF FICFI	17.846.584,61
30.060	Banco: 001 Ag.: 66-3 Nr.: 5184 - 5	BANCO DO BRASIL PREVID RF IMA-B	19.789.103,05
30.062	Banco: 341 Ag.: 677-0 Nr.: 8300 - A	ITAU PRIVATE IBOVESPA INDEX FIC AÇÕES	2.755.530,72
30.063	Banco: 104 Ag.: 352-0 Nr.: 46 - A	CAIXA VALOR DIVIDENDOS RPPS FIC AÇÕES	2.674.430,10
30.064	Banco: 104 Ag.: 352-0 Nr.: 46 - B	CAIXA VALOR RPPS FIC AÇÕES	2.656.440,21
			242.615.201,98

### 3. DISPÊNDIOS

Dispêndios são as saídas, os pagamentos das despesas orçamentárias, das despesas extraorçamentárias e o saldo final do exercício financeiro.

#### 3.1 DESPESA ORÇAMENTÁRIA

As despesas orçamentárias do IMP estão classificadas como recursos destinados à previdência social sendo o montante pago no exercício de R\$ 35.149.989,28 conforme quadro:

	Dispêndios (Saídas)
<b>Despesa Vinculada</b>	<b>35.149.989,28</b>
Pessoal e Encargos Sociais	34.489.993,59
Outras Despesas Correntes	657.241,56
Investimentos	2.754,13

As despesas com pessoal e encargos correspondem aos pagamentos dos aposentados, pensionistas, sentenças judiciais trabalhistas, salários e obrigações patronais dos servidores do IMP:



**INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA**  
SÃO JOSÉ DO RIO PARDO - SP

	<b>Dispêndios (Saídas)</b>
<b>Pessoal e Encargos Sociais</b>	<b>34.489.993,59</b>
Aposentadorias	28.817.222,80
Pensões	4.745.171,43
Sentenças Judiciais	440.991,97
Vencimentos IMP	389.903,20
Obrigações Patronais IMP	96.704,19

Outras despesas correntes correspondem as despesas de custeio (manutenção) do IMP, contribuição ao PASEP, compensações ao regime próprio de previdência e indenizações e restituições no exercício:

	<b>Dispêndios (Saídas)</b>
<b>Outras Despesas Correntes</b>	<b>657.241,56</b>
Material de Consumo	5.591,00
Serviços de Pessoa Física	139.214,09
Serviços de Pessoa Jurídica	158.964,33
Contribuição PIS/PASEP	284.064,09
Compensações ao RGPS	9.640,00
Indenizações e Restituições	59.768,05

Os investimentos se refere a compra de material permanente na monta de R\$ 2.754,13.

### **3.2 PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS**

Refletem a movimentação extraorçamentária que influencia a movimentação financeira do ente, tais como os repasses das retenções de servidores (ex.: empréstimos em folha), repasse das retenções de fornecedores (ex.: imposto sobre serviços) e a desvalorização de investimentos (deságio das aplicações financeiras) estando demonstrado no quadro abaixo:

<b>Pagamentos Extraorçamentários</b>	<b>21.607.472,29</b>
Pagamentos Extraorçamentários	6.242.033,26
Desvalorização de Investimentos	15.365.439,03



INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA  
SÃO JOSÉ DO RIO PARDO - SP

### 3.3 SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE

Correspondem ao saldo final do exercício existentes nas contas bancárias em 31/12/2021:

<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>232.831.344,62</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	12.216,58
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	232.819.128,04

Em caixa e equivalentes de caixa os valores correspondem aos saldos em conta corrente:

Cod.Red.	Conta	Descrição	Saldo
20.008	Banco: 001 Ag.: 536-3 Nr.: 5067 - 9	BANCO BRADESCO S/A - TAXA ADM RPPS	6.613,38
20.009	Banco: 001 Ag.: 536-3 Nr.: 4732 - 5	BRADESCO S/A	<u>5.603,20</u>
			12.216,58

Os depósitos restituíveis e valores vinculados correspondem os saldos em aplicações financeiras:

Cod.Red.	Conta	Descrição	Saldo
30.030	Banco: 104 Ag.: 352-X Nr.: 46 - 2	CEF - FI BRASIL IMA-B TIT PUBL RF L	47.112.201,06
30.031	Banco: 001 Ag.: 66-3 Nr.: 5184 - 5	BCO BRASIL S/A-BB PREVID RF TIT PUBL IPCA I FUND I	8.640.569,80
30.034	Banco: 001 Ag.: 66-3 Nr.: 5184 - 5	BANCO DO BRASIL S/A - BB PREVID. IMA-B TP	21.667.391,71
30.038	Banco: 001 Ag.: 66-3 Nr.: 5184 - 5	BANCO DO BRASIL S/A-BB PREV RF CRED PRIV IPCA III	8.606.838,42
30.048	Banco: 001 Ag.: 66-3 Nr.: 5184 - 5	BANCO DO BRASIL - BB PREV RF ALOCAÇÃO ATIVA FI CFI	44.908.171,96
30.049	Banco: 001 Ag.: 352-X Nr.: 46 - 2	CFE - FI COTAS FI CX BRASIL GESTÃO ESTRATEGICA RF	45.103.909,09
30.051	Banco: 001 Ag.: 536-3 Nr.: 4732 - 5	BRADESCO S/A-FUNDO INVEST RF IDKA PRÉ 2	5.677.734,12
30.055	Banco: 001 Ag.: 536-3 Nr.: 4732 - 5	BRADESCO S/A-FUNDO INVEST RF REFER DI FEDERAL EXTR	1.470.473,98
30.057	Banco: 001 Ag.: 536-3 Nr.: 5067 - 9	BRADESCO S/A - FI RF IDKA PRÉ 2 - TX ADM	3.345.472,55
30.060	Banco: 001 Ag.: 66-3 Nr.: 5184 - 5	BANCO DO BRASIL PREVID RF IMA-B	19.497.028,62
30.062	Banco: 341 Ag.: 677-0 Nr.: 8300 - A	ITAU PRIVATE IBOVESPA INDEX FIC AÇÕES	3.031.696,67
30.063	Banco: 104 Ag.: 352-0 Nr.: 46 - A	CAIXA VALOR DIVIDENDOS RPPS FIC AÇÕES	3.004.546,56
30.064	Banco: 104 Ag.: 352-0 Nr.: 46 - B	CAIXA VALOR RPPS FIC AÇÕES	2.839.401,23
30.065	Banco: 104 Ag.: 352-0 Nr.: 46 - C	CAIXA FIC AÇÕES INSTITUCIONAL BDR NIVEL I	10.014.455,36
30.066	Banco: 237 Ag.: 0536-0 Nr.: 5067 - 9	BRADESCO S/A-FI RF REFER DI FEDERAL EXTRA - TX -AD	19.370,71
30.067	Banco: 104 Ag.: 352-X Nr.: 46 - 2	CAIXA FIC AÇÕES SMALL CAPS ATIVO	<u>7.879.866,20</u>
			232.819.128,04





**INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA**  
SÃO JOSÉ DO RIO PARDO - SP


**4. RESULTADO FINANCEIRO**

O resultado financeiro é a diferença entre o saldo inicial e o saldo final do exercício:

Saldo Inicial	R\$ 232.831.344,62
Saldo Final	<u>R\$ 242.626.348,44</u>
Consumo de Caixa	<u>(-R\$ 9.795.003,82)</u>

Sendo assim, consta demonstrado no Balanço Financeiro que houve consumo de caixa no montante de R\$ 9.795.003,82.

São José do Rio Pardo, 06 de janeiro de 2022

  
Eliane Cirqueira da Silva  
Contadora - CRC SP-257898/O-9

  
Eduardo de Paula Marin  
Diretor Financeiro

  
Fabiano Boaro de Sousa  
Diretor Executivo