

INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE CACHOEIRINHA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 6 - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE CACHOEIRINHA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 1	12.349.495,91	11.948.829,39	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 5	6.483.580,11	5.840.021,98
RECURSOS NÃO VINCULADOS		0,00	0,00	RECURSOS NÃO VINCULADOS		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		0,00	0,00	DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00	DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		0,00	0,00	OUTRAS VINCULAÇÕES		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		12.349.495,91	11.948.829,39	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		6.483.580,11	5.840.021,98
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		0,00	11.948.829,39	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		0,00	5.840.021,98
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)	12.349.495,91		0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)	6.483.580,11		0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 2	0,00	0,00	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSOES M		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSOES		0,00	0,00
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 6	747.522,89	662.333,06
RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES		0,00	0,00	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		0,00	0,00
DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA		0,00	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
				RP PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 3	747.064,05	662.333,06	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		747.522,89	662.333,06
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		0,00	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		368.246,78	345.337,82

ADRIANO GOMES DE ARAÚJO
DIRETOR PRESIDENTE

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/0-3/PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANO GOMES DE ARAUJO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Assesment: https://etec.teepe.br/epd/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=921c873a-9bae-4ba8-b0659187632316

INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE CACHOEIRINHA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2024)



ISOLADO: 6 - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE CACHOEIRINHA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA		3.529,89	3.286,04
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		11.257,73	9.982,99
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		747.064,05	662.333,06	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		364.488,49	303.726,21
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		368.246,78	345.337,82	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 7		40.423.838,73	34.558.381,77
PENSÃO ALIMENTÍCIA		3.529,89	3.286,04	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		1.015.360,14	3.754.280,88
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		11.257,73	9.982,99	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		999.915,00	3.738.835,74
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		364.029,65	303.726,21	BANCOS		15.445,14	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR NOTA 4		34.558.381,77	28.449.574,36	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		0,00	15.445,14
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		3.754.280,88	3.267.007,23	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (RPPS)		718.774,55	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		3.738.835,74	3.251.562,09	CONTA ÚNICA RPPS		718.774,55	0,00
BANCOS		15.445,14	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		0,00	15.445,14	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		38.689.704,04	30.804.100,89
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS		35.966.672,07	28.217.789,81
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		30.804.100,89	25.182.567,13	APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS		2.723.031,97	2.586.311,08
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS		28.217.789,81	22.824.565,85	TOTAL		47.654.941,73	41.060.736,81
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS		2.586.311,08	2.316.575,32				
APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS		0,00	41.425,96				
TOTAL		47.654.941,73	41.060.736,81				

ADRIANO GOMES DE ARAÚJO
DIRETOR PRESIDENTE

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/0-3/PE

Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANO GOMES DE ARAÚJO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE.
Assinado em: 31/12/2024 14:00:00
Assinatura: 92dc873a-9bae-4ba-84b0-659187632316

INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE CACHOEIRINHA
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANO GOMES DE ARAÚJO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE.
Acesse em: <https://pccn.tepe.tc.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 92dc873a-9bae-4ba-84b0-659187632316

Pág.:

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 6 - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE CACHOEIRINHA

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		40.423.838,73	34.558.381,77				
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.734.134,69	3.754.280,88				
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.718.689,55	3.738.835,74				
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		999.915,00	3.738.835,74				
CONTA ÚNICA RPPS		718.774,55	0,00				
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		15.445,14	15.445,14				
BANCOS		15.445,14	15.445,14				
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		38.689.704,04	30.804.100,89				
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS		38.689.704,04	30.804.100,89				
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS		2.723.031,97	2.586.311,08				
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS		35.966.672,07	28.217.789,81				
TOTAL		40.423.838,73	34.558.381,77				

ADRIANO GOMES DE ARAÚJO
DIRETOR PRESIDENTE

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/0-3/PE



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DE CACHOEIRINHA
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XVII – RESOLUÇÃO TC Nº 270, 11 DE DEZEMBRO DE 2024
BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Instituto de Previdência de Cachoeirinha
- b) **CNPJ:** 15.919.322/0001-06
- c) **Natureza Jurídica:** 112-0 - Autarquia Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Praça Presidente Kenedy, 126 – Centro – Cachoeirinha/PE – CEP: 55.380-000
- e) **Dados do representante legal:** Adriano Gomes de Araújo. Período de Gestão – 01/01/2023 a 31/12/2023.
- f) **Contato:** Telefone – (81) 3742-1156
E-mail – secadministracao@cachoeirinha.pe.gov.br
Site – <https://www.cachoeirinha.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Cachoeirinha conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 20.618 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/cachoeirinha/panorama>), está situado a 172,8 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 179.262 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,2. Durante o exercício de 2024 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.399 de 04 de dezembro de 2024. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2024 à 31/12/2024

II – Dados do Contador: Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: tadeusande@cetecpublica.com.br

III – Nome do Software de contabilidade pública: SCPI – Fiorilli Software

IV – Endereço do portal da transparência:
<http://transparencia.cachoeirinha.pe.gov.br/index.htm>

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria STN/MF nº 1.568 de 11 de dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de dezembro de 2023 e Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22 de 11 de dezembro de 2023, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 10ª



edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a com destaque para a NBC TSP nº “00” Estrutura Conceitual e NBC TSP nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP nº 13 – Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS. 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 e Índice de Qualidade da Informação Contábil da STN.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Cachoeirinha/PE

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10ª edição, Portaria STN/MF nº 1.568 de 11 de dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de dezembro de 2023 e Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22 de 11 de dezembro de 2023, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.
- d) Para estruturação do balanço e consequente apuração do resultado financeiro foram utilizadas as classes do plano de *contas 1 (Ativo) e 2 (Passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários de depósitos restituíveis e valores vinculados, saldo em espécie do exercício anterior e saldo em espécie para o exercício seguinte. Foi utilizado a*



classe 3 (Variações Patrimoniais Diminutivas), para as transferências financeiras concedidas e classe 4 (Variações Patrimoniais Aumentativas), para as transferências financeiras recebidas. A classe 5 (Orçamento Aprovado) serviu para o registro da inscrição de restos a pagar e classe 6 (Execução do Orçamento) para o devido registro das receitas orçamentárias e despesas orçamentárias, além dos pagamentos de restos a pagar.

- e) As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.
- f) O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades das entidades municipais consolidadas.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

- b) Constituição de provisões:

Não se aplica a esta demonstração.

- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.

- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.

- c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal 4.320/64 demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são



computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

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.

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA - NOTA 1		12.349.495,91	11.948.829,39
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS A SAÚDE		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS A ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS A PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		0,00	0,00
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		<u>12.349.495,91</u>	<u>11.948.829,39</u>
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		0,00	11.948.829,39
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		12.349.495,91	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS - NOTA 2		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSÕES M</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00
<u>RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS - NOTA 3		747.064,05	662.333,06
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>747.064,05</u>	<u>662.333,06</u>
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		368.246,78	345.337,82
PENSÃO ALIMENTÍCIA		3.529,89	3.286,04
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		11.257,73	9.982,99
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		364.029,65	303.726,21
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR - NOTA 4		34.558.381,77	28.449.574,36
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>3.754.280,88</u>	<u>3.267.007,23</u>
<u>APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA</u>		<u>3.738.833,74</u>	<u>3.251.562,09</u>
BANCOS		15.445,14	0,00
<u>APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA</u>		<u>0,00</u>	<u>15.445,14</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>30.804.100,89</u>	<u>25.182.567,13</u>
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS		28.217.789,81	22.824.565,85
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS		2.586.311,08	2.316.575,32
APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS		0,00	41.425,96
TOTAL		47.654.941,73	41.060.736,81

Nota 01 – Receita Orçamentária: São disponibilidade de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2024, o montante de receita orçamentaria somou R\$ 12.349.495,91. Se comparado ao o exercício anterior onde o total foi de R\$ 11.948.829,39, representando aproximadamente um aumento de 0,96%.

Nota 02 – Transferências Financeiras Recebidas: São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas. Em 2024 não houve transferências.



Nota 03 – Recebimentos Extra orçamentários: São os ingressos não previstos no orçamento, que equivalem a R\$ 747.064,05, composto por Restos a Pagar Processados e Não Processados, Depósitos Restituíveis e Outros Recebimentos Extra orçamentários.

Nota 04 – Saldo do Exercício Anterior: Corresponde ao valor de R\$ 34.558.381,77, sendo disponível em caixa ou equivalente de caixa o valor de R\$ 30.804.100,89.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTARIA NOTA 3		6.483.580,11	5.840.021,98
RECURSOS NÃO VINCULADOS		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS A SAÚDE		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS A ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS A PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		6.483.580,11	5.840.021,98
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		0,00	5.840.021,98
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		6.483.580,11	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSÕES		0,00	0,00
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 6		747.522,89	662.333,06
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		0,00	0,00
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
RP PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		747.522,89	662.333,06
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		368.246,78	345.337,82
PENSÃO ALIMENTÍCIA		3.529,89	3.286,04
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		11.257,73	9.982,99
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		364.488,49	303.726,21
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 7		40.423.838,73	34.558.381,77
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		1.015.360,14	3.754.280,88
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		999.915,00	3.738.835,74
BANCOS		15.445,14	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		0,00	15.445,14
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (RPPS)		718.774,55	0,00
CONTA ÚNICA RPPS		718.774,55	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		38.689.704,04	30.804.100,89
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS		35.966.672,07	28.217.789,81
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS		2.723.031,97	2.586.311,08
TOTAL		47.654.941,73	41.060.736,81



Nota 05 – Despesas Orçamentárias: Despesas Orçamentárias são aquelas que dependem do crédito orçamentário para serem executadas, além da aprovação do orçamento da parte do legislativo. Em 2024 as despesas orçamentárias somaram R\$ 6.483.580,11. Houve um aumento na proporção de 0,90% comparado ao exercício de 2023.

Nota 06 – Pagamentos Extra orçamentários: Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Os pagamentos extra orçamentários totalizam R\$ 747.522,89, composto por pagamentos de restos a pagar, depósitos restituíveis e valores vinculados e outros pagamentos extra orçamentários.

Nota 07 – Saldos para o Exercício Seguinte: Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ 40.423.838,73, sendo Caixa e Equivalente de Caixa o valor de R\$ 340.972,36, em comparação ao exercício de 2023, houve um aumento de 85,49%.

V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2024
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2024
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

VIII – EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

IX – DETALHAMENTO DAS DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS

Não houve retenções em receitas do Instituto de Previdência de Cachoeirinha no exercício de 2024.



X – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

ADRIANO GOMES DE ARAÚJO
DIRETOR PRESIDENTE

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE