

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS



EXERCÍCIO 2016



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO

CONTAS DE GESTÃO

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EXERCÍCIO DE 2016

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS			PREVISÃO INICIAL (a)		PREVISÃO ATUALIZADA (b)		RECEITAS REALIZADAS (c)		SALDO d=(c-b)	
Receitas correntes (I)			47.567.000,00		47.567.000,00		47.251.042,97		-315.957,03	
Receita tributária			0,00		0,00		0,00		0,00	
Receita de contribuições			36.289.000,00		36.289.000,00		35.526.969,91		-762.030,09	
Receita patrimonial			10.078.000,00		10.078.000,00		9.689.651,48		-388.348,52	
Receita agropecuária			0,00		0,00		0,00		0,00	
Receita industrial			0,00		0,00		0,00		0,00	
Receita de serviços			0,00		0,00		0,00		0,00	
Transferências correntes			0,00		0,00		0,00		0,00	
Outras receitas correntes			1.200.000,00		1.200.000,00		2.034.421,58		834.421,58	
Receitas de capital (II)			0,00		0,00		0,00		0,00	
Operações de crédito			0,00		0,00		0,00		0,00	
Alienação de bens			0,00		0,00		0,00		0,00	
Amortização de empréstimos			0,00		0,00		0,00		0,00	
Transferências de capital			0,00		0,00		0,00		0,00	
Outras receitas de capital			0,00		0,00		0,00		0,00	
Recursos arrecadados em exercícios anteriores (III)			0,00		0,00		0,00		0,00	
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)			47.567.000,00		47.567.000,00		47.251.042,97		-315.957,03	
Operações de crédito/Refinanciamento (V)			0,00		0,00		0,00		0,00	
Operações de crédito internas			0,00		0,00		0,00		0,00	
Mobiliária			0,00		0,00		0,00		0,00	
Contratual			0,00		0,00		0,00		0,00	
Operações de crédito externas			0,00		0,00		0,00		0,00	
Mobiliária			0,00		0,00		0,00		0,00	
Contratual			0,00		0,00		0,00		0,00	
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV + V)			47.567.000,00		47.567.000,00		47.251.042,97		-315.957,03	
Déficit (VII)			-		10.000,00		0,00		-10.000,00	
TOTAL (VIII) = (VI + VII)			47.567.000,00		47.577.000,00		47.251.042,97		-325.957,03	
Saldos de exercícios anteriores (Utilizados para créditos adicionais)			-		0,00		0,00		-	
Superávit financeiro			-		0,00		0,00		-	

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
PERÍODO : 01/01/2016 A 31/12/2016

EXERCÍCIO 2016

Instituto de Previdência do Município

PÁGINA: 0002

DESpesas ORÇAMENTÁRIAS	NOTAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO j=(f-g)
Reabertura de créditos adicionais		-	0,00	0,00	-		
Despesas correntes (IX)		22.410.000,00	24.257.500,00	20.135.568,39	20.077.786,39	18.278.649,11	4.121.931,61
Pessoal e encargos sociais		17.076.000,00	15.076.900,00	12.412.854,84	12.412.854,84	11.441.675,91	2.664.045,16
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras despesas correntes		5.334.000,00	9.180.600,00	7.722.713,55	7.664.931,55	6.836.973,20	1.457.886,45
Despesas de capital (X)		213.000,00	213.000,00	22.378,30	22.378,30	22.378,30	190.621,70
Investimentos		213.000,00	213.000,00	22.378,30	22.378,30	22.378,30	190.621,70
Inversões financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva de contingência (XI)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva do RPPS (XII)		24.954.000,00	23.106.500,00	0,00	0,00	0,00	23.106.500,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)		47.577.000,00	47.577.000,00	20.157.946,69	20.100.164,69	18.301.027,41	27.419.053,31
Amortização da dívida / Refinanciamento (XIV)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da dívida interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da dívida externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)		47.577.000,00	47.577.000,00	20.157.946,69	20.100.164,69	18.301.027,41	27.419.053,31
Superávit (XVI)		-	0,00	27.093.096,28	-	-	-27.093.096,28
TOTAL (XVII)=(XV+XVI)		47.577.000,00	47.577.000,00	47.251.042,97	20.100.164,69	18.301.027,41	325.957,03

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ

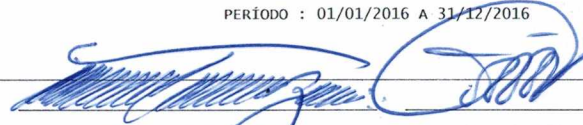
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

PERÍODO : 01/01/2016 A 31/12/2016

PÁGINA: 0003

EXERCÍCIO 2016

Instituto de Previdência do Município



THIAGO COELHO BEZERRA
DIRETOR PRESIDENTE

ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
CONTADOR CRC CE Nº001226/O-4

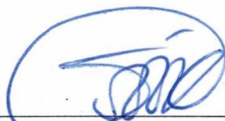
EXERCÍCIO 2016
 Instituto de Previdência do Município

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	NOTAS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO f=(a+b-d-e)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZ. EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
		Despesas correntes	0,00				
Pessoal e encargos sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Outras despesas correntes	0,00	55.738,05	55.738,05	55.738,05	0,00	0,00	
Despesas de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Inversões financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Amortização da dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL		0,00	55.738,05	55.738,05	55.738,05	0,00	0,00

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Instituto de Previdência do Município - DATA DA EMISSÃO:10/05/2017 - HORA DA EMISSÃO:13:35:04



THIAGO COELHO BEZERRA
 DIRETOR PRESIDENTE



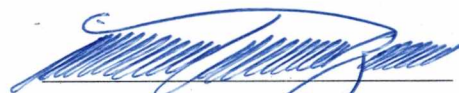
ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
 CONTADOR CRC CE Nº001226/0-4

EXERCÍCIO 2016


Instituto de Previdência do Município

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	NOTAS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO e=(a+b-c-d)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZ. EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
Despesas correntes		0,00	1.182.929,47	1.182.929,47	0,00	0,00
Pessoal e encargos sociais		0,00	832.182,87	832.182,87	0,00	0,00
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras despesas correntes		0,00	350.746,60	350.746,60	0,00	0,00
Despesas de capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização de dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	1.182.929,47	1.182.929,47	0,00	0,00

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Instituto de Previdência do Município - DATA DA EMISSÃO:10/05/2017 - HORA DA EMISSÃO:13:35:30



THIAGO COELHO BEZERRA
DIRETOR PRESIDENTE



ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
CONTADOR CRC CE Nº001226/O-4

EXERCÍCIO 2016

Instituto de Previdência do Município

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	NOTAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	NOTAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita orçamentária (I)		47.251.042,97	40.255.900,28	Despesa orçamentária (VI)		20.157.946,69	15.011.465,17
Ordinária		3.109.429,65	0,00	Ordinária		2.007.597,92	1.892.913,31
Vinculada		44.141.613,32	40.255.900,28	Vinculada		18.150.348,77	13.118.551,86
Contribuição RPPS compensação financeira		1.984.287,66	0,00	Contribuição RPPS compensação financeira		0,00	0,00
Recursos ao RPPS - plano Previdenciário		22.957.825,15	0,00	Recursos ao RPPS - plano Previdenciário		1.311.967,08	0,00
Recursos ao RPPS - plano financeiro		19.199.500,51	0,00	Recursos ao RPPS - plano financeiro		16.838.381,69	0,00
Outros recursos destinados à saúde		0,00	0,00	Outros recursos destinados à saúde		0,00	0,00
Recursos do SUS		0,00	0,00	Recursos do SUS		0,00	0,00
Recursos do FNDE		0,00	0,00	Recursos do FNDE		0,00	0,00
CIDE		0,00	0,00	CIDE		0,00	0,00
Contribuição de iluminação pública		0,00	0,00	Contribuição de iluminação pública		0,00	0,00
Transferências do FUNDEB 60%		0,00	0,00	Transferências do FUNDEB 60%		0,00	0,00
Transferências do FUNDEB 40%		0,00	0,00	Transferências do FUNDEB 40%		0,00	0,00
Trans. de convênios União/educação		0,00	0,00	Trans. de convênios União/educação		0,00	0,00
Transferências de convênios União/saúde		0,00	0,00	Transferências de convênios União/saúde		0,00	0,00
Trans. convênio União/assistência social		0,00	0,00	Trans. convênio União/assistência social		0,00	0,00
Trans. convênios União/outros		0,00	0,00	Trans. convênios União/outros		0,00	0,00
Trans. de convênios Estados/educação		0,00	0,00	Trans. de convênios Estados/educação		0,00	0,00
Trans. de convênios Estados/saúde		0,00	0,00	Trans. de convênios Estados/saúde		0,00	0,00
Transf. convênios Estados/assistência so		0,00	0,00	Transf. convênios Estados/assistência so		0,00	0,00
Trans. convênios Estados/outros		0,00	0,00	Trans. convênios Estados/outros		0,00	0,00
Transferências de convênios outros		0,00	0,00	Transferências de convênios outros		0,00	0,00
Recursos do FNAS		0,00	0,00	Recursos do FNAS		0,00	0,00
Recursos do FNHIS		0,00	0,00	Recursos do FNHIS		0,00	0,00
Rec. dos direitos da criança e adolescen		0,00	0,00	Rec. dos direitos da criança e adolescen		0,00	0,00
Recursos destinados ao meio ambiente		0,00	0,00	Recursos destinados ao meio ambiente		0,00	0,00
Multas de trânsito		0,00	0,00	Multas de trânsito		0,00	0,00
Taxas vinculadas		0,00	0,00	Taxas vinculadas		0,00	0,00
Recursos vinculados de royalties		0,00	0,00	Recursos vinculados de royalties		0,00	0,00
Recursos de operações de crédito		0,00	0,00	Recursos de operações de crédito		0,00	0,00
Recursos de alienação de bens/ativos		0,00	0,00	Recursos de alienação de bens/ativos		0,00	0,00
Outras destinações vinculadas de recurso		0,00	0,00	Outras destinações vinculadas de recurso		0,00	0,00
Transferências financeiras recebidas (II)		0,00	2.126.227,08	Transferências financeiras concedidas (VII)		0,00	0,00
Transferências recebidas para a execução orçament		0,00	2.126.227,08	Transferências concedidas para a execução orçamen		0,00	0,00
Transferências recebidas independentes da execuçã		0,00	0,00	Transferências concedidas independente da execuçã		0,00	0,00
Transferências recebidas para Aportes de recurso		0,00	0,00	Transferências concedidas para aportes de recurso		0,00	0,00

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
BALANÇO FINANCEIRO
PERÍODO : 01/01/2016 A 31/12/2016

PÁGINA: 0002

EXERCÍCIO 2016

Instituto de Previdência do Município

Transferências recebidas para Aportes de recurso			0,00		0,00		Transferências concedidas para aportes de recurso			0,00		0,00
Recebimentos extraorçamentários (III)			3.610.884,82		2.398.313,81		Pagamentos extraorçamentários (VIII)			6.692.633,06		2.139.321,66
Inscrição de restos a pagar não processados			57.782,00		55.738,05		Execução de restos a pagar não processados			55.738,05		58.276,05
Inscrição de restos a pagar processados			1.799.137,28		1.182.929,47		Execução de restos a pagar processados			1.182.929,47		921.399,32
Depósitos restituíveis e valores vinculados			1.751.353,09		1.158.965,09		Depósitos restituíveis e valores vinculados			1.751.353,09		1.158.965,09
Outros recebimentos extraorçamentários			2.612,45		2.724,80		Outros pagamentos extraorçamentários			3.702.612,45		2.724,80
Saldo do exercício anterior (IV)			61.353.751,92		33.730.237,98		Saldo para o exercício seguinte (IX)			85.365.099,96		61.353.751,92
Caixa e equivalentes de caixa			61.353.751,92		33.730.237,98		Caixa e Equivalentes de caixa			85.365.099,96		61.353.751,92
Depósito restituíveis e valores vinculados			0,00		0,00		Depósito restituíveis e valores vinculados			0,00		0,00
Investimentos e aplicações temporárias a curto pr			0,00		0,00		Investimentos e aplicações temporárias a curto pr			0,00		0,00
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)			112.215.679,71		78.516.819,55		TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)			112.215.679,71		78.504.538,75

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Instituto de Previdência do Município - DATA DA EMISSÃO:10/05/2017 - HORA DA EMISSÃO:12:52:57



THIAGO COELHO BEZERRA
DIRETOR PRESIDENTE



ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
CONTADOR CRC CE Nº001226/O-4

ESPECIFICAÇÃO	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO			
Ativo Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa		85.365.099,96	61.353.751,92
Créditos a curto prazo		9.818.409,59	4.188.934,52
Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo		0,00	0,00
Estoques		12.228,73	6.889,17
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Total do ativo circulante		95.195.738,28	65.549.575,61
Ativo Não Circulante			
Realizável a longo prazo		0,00	0,00
Créditos a longo prazo		0,00	0,00
Investimentos temporários a longo prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		64.280,41	41.145,79
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00
Total do ativo não circulante		64.280,41	41.145,79
TOTAL DO ATIVO		95.260.018,69	65.590.721,40
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Passivo Circulante			
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo		1.795.077,28	1.152.336,59
Empréstimos e financiamentos a curto prazo		0,00	0,00
Fornecedores e contas a pagar a curto prazo		4.060,00	2.080,00
Obrigações fiscais a curto prazo		0,00	28.512,88
Obrigações de repartições a outros entes		0,00	0,00
Provisões a curto prazo		0,00	0,00
Demais obrigações a curto prazo		0,00	0,00
Total do passivo circulante		1.799.137,28	1.182.929,47

EXERCÍCIO 2016

Instituto de Previdência do Município

Passivo Não Circulante				
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a longo prazo			0,00	0,00
Empréstimos e financiamentos a longo prazo			0,00	0,00
Fornecedores e contas a pagar a longo prazo			0,00	0,00
Obrigações fiscais a longo prazo			0,00	0,00
Provisões a longo prazo			85.365.074,16	44.900.666,71
Demais obrigações a longo prazo			0,00	0,00
Resultado diferido			0,00	0,00
Total do passivo não circulante			85.365.074,16	44.900.666,71
TOTAL DO PASSIVO			87.164.211,44	46.083.596,18
Patrimônio Líquido				
Patrimônio social e capital social			0,00	0,00
Adiantamento para futuro aumento de capital			0,00	0,00
Reservas de capital			0,00	0,00
Ajustes de avaliação patrimonial			0,00	0,00
Reservas de lucros			0,00	0,00
Demais reservas			0,00	0,00
Resultados acumulados			8.095.807,25	19.507.125,22
(-) Ações / Cotas em tesouraria			0,00	0,00
Total do patrimônio líquido			8.095.807,25	19.507.125,22
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			95.260.018,69	65.590.721,40

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Instituto de Previdência do Município - DATA DA EMISSÃO:10/05/2017 - HORA DA EMISSÃO:14:09:51



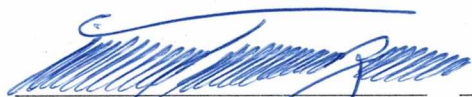
THIAGO COELHO BEZERRA
DIRETOR PRESIDENTE



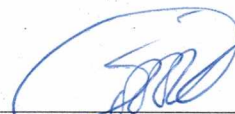
ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
CONTADOR CRC CE Nº001226/O-4

ESPECIFICAÇÃO	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO (I)			
Ativo financeiro		89.065.099,96	61.353.751,92
Ativo Permanente		6.194.918,73	4.236.969,48
Total do Ativo		95.260.018,69	65.590.721,40
PASSIVO (II)			
Passivo financeiro		1.856.919,28	1.238.667,52
Passivo permanente		85.365.074,16	44.900.666,71
Total do Passivo		87.221.993,44	46.139.334,23
Saldo Patrimonial (III) = (I - II)		8.038.025,25	19.451.387,17

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Instituto de Previdência do Município - DATA DA EMISSÃO:10/05/2017 - HORA DA EMISSÃO:14:10:39



THIAGO COELHO BEZERRA
DIRETOR PRESIDENTE



ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
CONTADOR CRC CE Nº001226/O-4

ESPECIFICAÇÃO	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Atos Potenciais Ativos			
Garantias e contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos conveniados e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Direitos contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
Total dos atos potenciais ativos		0,00	0,00
Atos Potenciais Passivos			
Garantias e contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00
Total dos atos potenciais passivos		0,00	0,00

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Instituto de Previdência do Município - DATA DA EMISSÃO:10/05/2017 - HORA DA EMISSÃO:14:10:53



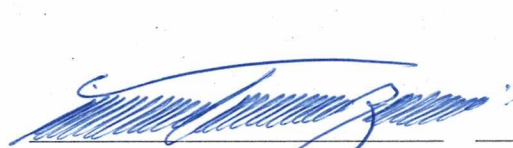
THIAGO COELHO BEZERRA
DIRETOR PRESIDENTE



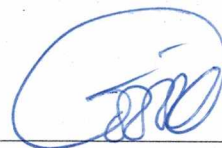
ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
CONTADOR CRC CE Nº001226/O-4

ESPECIFICAÇÃO	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Atos Potenciais Ativos			
Garantias e contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos conveniados e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Direitos contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
Total dos atos potenciais ativos		0,00	0,00
Atos Potenciais Passivos			
Garantias e contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00
Total dos atos potenciais passivos		0,00	0,00

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Instituto de Previdência do Município - DATA DA EMISSÃO:10/05/2017 - HORA DA EMISSÃO:13:37:17



THIAGO COELHO BEZERRA
DIRETOR PRESIDENTE



ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
CONTADOR CRC CE Nº001226/O-4

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
 QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO - LEI Nº 4.320/64
 PERÍODO : 01/01/2016 A 31/12/2016

EXERCÍCIO 2016
 Instituto de Previdência do Município

PÁGINA: 0001

ESPECIFICAÇÃO	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
FONTES DE RECURSOS			
001 - Recursos Ordinários		0,00	0,00
002 - Recursos destinados à educação 25%		0,00	0,00
003 - Recursos destinados à saúde 15%		0,00	0,00
004 - Contribuição RPPS compensação financeira		1.984.287,66	0,00
005 - Recursos ao RPPS - plano Previdenciário		77.307.484,93	0,00
006 - Recursos ao RPPS - plano financeiro		4.223.184,95	0,00
007 - Outros recursos destinados à saúde		0,00	0,00
008 - Outros recursos destinados à educação		0,00	0,00
009 - Recursos do SUS		0,00	0,00
010 - Recursos do FNDE		0,00	0,00
011 - CIDE		0,00	0,00
012 - Contribuição de iluminação pública		0,00	0,00
013 - Transferências do FUNDEB 60%		0,00	0,00
014 - Transferências do FUNDEB 40%		0,00	0,00
015 - Trans. de convênios União/educação		0,00	0,00
016 - Transferências de convênios União/saúde		0,00	0,00
017 - Trans. convênio União/assistência social		0,00	0,00
018 - Trans. convênios União/outros		0,00	0,00
019 - Trans. de convênios Estados/educação		0,00	0,00
020 - Trans. de convênios Estados/saúde		0,00	0,00
021 - Transf. convênios Estados/assistência so		0,00	0,00
022 - Trans. convênios Estados/outros		0,00	0,00
023 - Transferências de convênios outros		0,00	0,00
024 - Recursos do FNAS		0,00	0,00
025 - Recursos do FNHIS		0,00	0,00
026 - Rec. dos direitos da criança e adolescen		0,00	0,00
027 - Recursos destinados ao meio ambiente		0,00	0,00
028 - Multas de trânsito		0,00	0,00
029 - Taxas vinculadas		0,00	0,00
030 - Recursos vinculados de royalties		0,00	0,00
031 - Recursos de operações de crédito		0,00	0,00
032 - Recursos de alienação de bens/ativos		0,00	0,00
033 - Recursos da administração indireta		3.693.223,14	0,00
034 - Outras destinações vinculadas de recurso		0,00	0,00

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO - LEI Nº 4.320/64
PERÍODO : 01/01/2016 A 31/12/2016

EXERCÍCIO 2016
Instituto de Previdência do Município

PÁGINA: 0002

Total das Fontes de Recursos

| | 87.208.180,68 | |

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Instituto de Previdência do Município - DATA DA EMISSÃO:10/05/2017 - HORA DA EMISSÃO:15:08:37



THIAGO COELHO BEZERRA
DIRETOR PRESIDENTE



ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
CONTADOR CRC CE Nº001226/0-4

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
 DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 PERÍODO : 01/01/2016 A 31/12/2016

EXERCÍCIO 2016
 Instituto de Previdência do Município

PÁGINA: 0001

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	NOTAS	EXERCÍCIO ATUAL		EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				
Impostos, taxas e contribuições de melhoria				
Impostos		0,00		0,00
Taxas		0,00		0,00
Contribuições de melhoria		0,00		0,00
Total de impostos, taxas e contribuições de melhoria		0,00		0,00
Contribuições				
Contribuições sociais		16.944.421,79		32.596.045,31
Contribuições de intervenção no domínio econômico		0,00		0,00
Contribuições de iluminação pública		0,00		0,00
Contribuições de interesse das categorias profissionais		0,00		0,00
Total de contribuições		16.944.421,79		32.596.045,31
Exploração e venda de bens, serviços e direitos				
Vendas de mercadorias		0,00		0,00
Vendas de produtos		0,00		0,00
Exploração de bens, direitos e prestação de serviços		0,00		0,00
Total de exploração e venda de bens, serviços e direitos		0,00		0,00
Variações patrimoniais aumentativas financeiras				
Juros e encargos de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00		0,00
Juros e encargos de mora		15.796,45		5,30
Variações monetárias e cambiais		0,00		0,00
Descontos financeiros obtidos		0,00		0,00
Remuneração de depósitos bancários e aplicações financeiras		9.689.651,48		5.835.659,29
Outras variações patrimoniais aumentativas - financeiras		0,00		25.853,33
Total das variações patrimoniais aumentativas financeiras		9.705.447,93		5.861.517,92
Transferências e delegações recebidas				
Transferências intragovernamentais		0,00		0,00
Transferências intergovernamentais		0,00		0,00
Transferências das instituições privadas		0,00		0,00
Transferências das instituições multigovernamentais		0,00		0,00
Transferências de consórcios públicos		0,00		0,00

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANÁU
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
PERÍODO : 01/01/2016 A 31/12/2016

EXERCÍCIO 2016

Instituto de Previdência do Município

Transferências do exterior			0,00
Execução orçamentária delegada de entes			0,00
Transferências de pessoas físicas			0,00
Outras transferências e delegações recebidas			0,00
Total de transferências e delegações recebidas			0,00
Valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos			
Reavaliação de ativos			0,00
Ganhos com alienação			0,00
Ganhos com incorporação de ativos			18.738.876,12
Ganhos com desincorporação de passivos			0,00
Reversão de redução ao valor recuperável			0,00
Total de valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos			18.738.876,12
Outras variações patrimoniais aumentativas			
Varição patrimonial aumentativa a classificar			0,00
Resultado positivo de participações			0,00
Reversão de provisões e ajustes para perdas			0,00
Diversas variações patrimoniais aumentativas			2.018.625,13
Total de outras variações patrimoniais aumentativas			2.018.625,13
Total das variações patrimoniais aumentativas (I)			47.407.370,97

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

Pessoal e encargos			
Remuneração a pessoal			864.800,61
Encargos patronais			185.105,06
Benefícios a pessoal			6.862.472,29
Outras variações patrimoniais diminutivas - pessoal e encargos			114.607,46
Total de pessoal e encargos			8.026.985,42
Benefícios previdenciários e assistenciais			
Aposentadorias e reformas			9.564.754,10
Pensões			994.213,26
Benefícios de prestação continuada			0,00
Benefícios eventuais			0,00
Políticas públicas de transferência de renda			0,00
Outros benefícios previdenciários e assistenciais			689.642,70

0,00 |
0,00 |
0,00 |
0,00 |
0,00 |

0,00 |
0,00 |
4.200.201,29 |
2.126.227,08 |
0,00 |
6.326.428,37 |

0,00 |
0,00 |
77.976.031,90 |
1.812.156,96 |
79.788.188,86 |

124.572.180,46 |

1.378.906,89 |
204.892,39 |
9.286,40 |
0,00 |
1.593.085,68 |

7.178.529,55 |
791.045,83 |
0,00 |
0,00 |
0,00 |
4.554.061,39 |

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
 DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 PERÍODO : 01/01/2016 A 31/12/2016

EXERCÍCIO 2016

Instituto de Previdência do Município

Total de benefícios previdenciários e assistenciais			11.248.610,06
Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo			
Uso material de consumo			13.744,12
Serviços			776.716,17
Depreciação, amortização e exaustão			6.543,68
Total de uso de bens, serviços e consumo de capital fixo			797.003,97
Variações patrimoniais diminutivas financeiras			
Juros e encargos de empréstimos e financiamentos obtidos			0,00
Juros e encargos de mora			0,00
Variações monetárias e cambiais			0,00
Descontos financeiros concedidos			0,00
Outras variações patrimoniais diminutivas - financeiras			0,00
Total das variações patrimoniais diminutivas financeiras			0,00
Transferências e delegações concedidas			
Transferências intragovernamentais			0,00
Transferências intergovernamentais			0,00
Transferências a instituições privadas			0,00
Transferências a instituições multigovernamentais			0,00
Transferências a consórcios públicos			0,00
Transferências ao exterior			0,00
Execução orçamentária delegada de entes			0,00
Outras transferências e delegações concedidas			0,00
Total de transferências e delegações concedidas			0,00
Desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos			
Redução a valor recuperável e ajuste para perdas			0,00
Perdas com alienação			0,00
Perdas Involuntárias			7.179,56
Incorporação de passivos			0,00
Desincorporação de ativos			4.326.299,39
Total de desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos			4.333.478,95
Tributárias			
Impostos, taxas e contribuições de melhoria			0,00
Contribuições			67.468,67
Total de tributárias			67.468,67

12.523.636,77 |

12.273,45 |

741.613,52 |

3.405,92 |

757.292,89 |

0,00 |

0,00 |

0,00 |

0,00 |

0,00 |

0,00 |

0,00 |

0,00 |

0,00 |

0,00 |

0,00 |

0,00 |

0,00 |

0,00 |

0,00 |

0,00 |

0,00 |

7.468,91 |

0,00 |

0,00 |

7.468,91 |

0,00 |

106.611,12 |

106.611,12 |

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
 DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 PERÍODO : 01/01/2016 A 31/12/2016

EXERCÍCIO 2016

Instituto de Previdência do Município

PÁGINA: 0004

Custo das mercadorias e produtos vendidos, e dos serviços prestados			
Custos das mercadorias vendidas			0,00 0,00
Custos dos produtos vendidos			0,00 0,00
Custos dos serviços prestados			0,00 0,00
Total de custo das mercadorias e produtos vendidos, e dos serviços prestados			0,00 0,00
Outras variações patrimoniais diminutivas			
Premiações			0,00 0,00
Resultado negativo de participações			0,00 0,00
Incentivos			0,00 0,00
Subvenções econômicas			0,00 0,00
Participações e contribuições			0,00 0,00
Constituição de provisões			40.464.407,45 321.419,63
Diversas variações patrimoniais diminutivas			0,00 29.063,11
Total de outras variações patrimoniais diminutivas			40.464.407,45 350.482,74
Total das variações patrimoniais diminutivas (II)			64.937.954,52 15.338.578,11
Resultado patrimonial do período (I) - (II)			-17.530.583,55 109.233.602,35

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Instituto de Previdência do Município - DATA DA EMISSÃO:10/05/2017 - HORA DA EMISSÃO:15:55:40



THIAGO COELHO BEZERRA
 DIRETOR PRESIDENTE



ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
 CONTADOR CRC CE Nº001226/O-4

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
PERÍODO : 01/01/2016 A 31/12/2016

EXERCÍCIO 2016

Instituto de Previdência do Município

PÁGINA: 0001

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		49.005.008,51	43.535.633,25
Receitas derivadas e originárias		47.251.042,97	40.249.759,88
Transferências correntes recebidas		0,00	2.126.227,08
Outros ingressos operacionais		1.753.965,54	1.159.646,29
Desembolsos		24.971.282,17	15.882.820,31
Pessoal e demais despesas		19.517.316,63	14.723.174,02
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais		5.453.965,54	1.159.646,29
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		24.033.726,34	27.652.812,94
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos		0,00	0,00
Alienação de bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos		22.378,30	29.299,00
Aquisição de ativo não circulante		22.378,30	29.299,00
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		-22.378,30	-29.299,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos		0,00	0,00
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Transferências de capital recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
Desembolsos		0,00	0,00
Amortização/Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)		0,00	0,00
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		24.011.348,04	27.623.513,94
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial		61.353.751,92	33.730.237,98
Caixa e Equivalente de Caixa Final		85.365.099,96	61.353.751,92

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Instituto de Previdência do Município

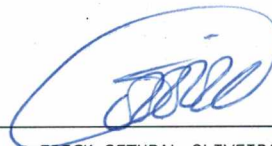
NOTA	EXERCÍCIO	EXERCÍCIO
	ATUAL	ANTERIOR

DATA DA EMISSÃO: 10/05/2017 - HORA DA EMISSÃO: 13:01:17

NOTA: Neste relatório, estão expressos os valores de ingressos e de desembolsos extraorçamentários.



THIAGO COELHO BEZERRA
DIRETOR PRESIDENTE



ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
CONTADOR CRC CE Nº001226/0-4

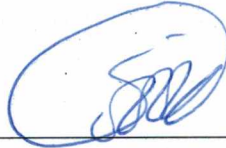
Instituto de Previdência do Município

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS			
Receita tributária		0,00	0,00
Receita de contribuições		35.526.969,91	32.596.045,31
Receita patrimonial		0,00	0,00
Receita agropecuária		0,00	0,00
Receita industrial		0,00	0,00
Receita de serviços		0,00	0,00
Remuneração das disponibilidades		9.689.651,48	5.835.659,29
Outras receitas derivadas e originárias		2.034.421,58	1.818.055,28
Total das receitas derivadas e originárias		47.251.042,97	40.249.759,88

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Instituto de Previdência do Município
DATA DA EMISSÃO: 10/05/2017 - HORA DA EMISSÃO: 13:01:57



THIAGO COELHO BEZERRA
DIRETOR PRESIDENTE



ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
CONTADOR CRC CE Nº001226/0-4

EXERCÍCIO 2016
Instituto de Previdência do Município

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais		0,00	0,00
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	2.126.227,08
Outras transferências correntes recebidas		0,00	0,00
Total das transferências recebidas		0,00	2.126.227,08
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais		0,00	0,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
Total das transferências concedidas		0,00	0,00

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Instituto de Previdência do Município
DATA DA EMISSÃO: 10/05/2017 - HORA DA EMISSÃO: 13:02:14



THIAGO COELHO BEZERRA
DIRETOR PRESIDENTE

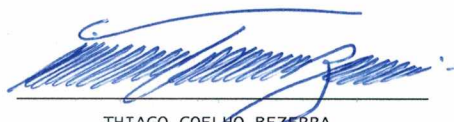


ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
CONTADOR CRC CE Nº001226/O-4

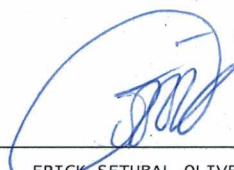
Instituto de Previdência do Município

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
Legislativa		0,00	0,00
Judiciária		0,00	0,00
Essencial à justiça		0,00	0,00
Administração		0,00	0,00
Defesa Nacional		0,00	0,00
Segurança Pública		0,00	0,00
Relações Exteriores		0,00	0,00
Assistência Social		0,00	0,00
Previdência Social		19.517.316,63	14.723.174,02
Saúde		0,00	0,00
Trabalho		0,00	0,00
Educação		0,00	0,00
Cultura		0,00	0,00
Direitos da Cidadania		0,00	0,00
Urbanismo		0,00	0,00
Habitação		0,00	0,00
Saneamento		0,00	0,00
Gestão Ambiental		0,00	0,00
Ciência e Tecnologia		0,00	0,00
Agricultura		0,00	0,00
Organização Agrária		0,00	0,00
Indústria		0,00	0,00
Comércio e Serviços		0,00	0,00
Comunicações		0,00	0,00
Energia		0,00	0,00
Transporte		0,00	0,00
Desporto e Lazer		0,00	0,00
Encargos Especiais		0,00	0,00
Total dos desembolsos de pessoal e demais despesas por função		19.517.316,63	14.723.174,02

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Instituto de Previdência do Município
 DATA DA EMISSÃO: 10/05/2017 - HORA DA EMISSÃO: 13:02:32



THIAGO COELHO BEZERRA
 DIRETOR PRESIDENTE



ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
 CONTADOR CRC CE Nº001226/0-4

EXERCÍCIO 2016

Instituto de Previdência do Município

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e correção monetária da dívida interna		0,00	0,00
Juros e correção monetária da dívida externa		0,00	0,00
Outros encargos da dívida		0,00	0,00
Total dos juros e encargos da dívida		0,00	0,00

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Instituto de Previdência do Município
DATA DA EMISSÃO: 10/05/2017 - HORA DA EMISSÃO: 13:02:57



THIAGO COELHO BEZERRA
DIRETOR PRESIDENTE



ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
CONTADOR CRC CE Nº001226/O-4



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO

CONTAS DE GESTÃO

DEMAIS ANEXOS DA LEI 4.320


EXERCÍCIO DE 2016

DEMONSTRAÇÃO DA RECEITA E DESPESA
 SEGUNDO AS CATEGORIAS ECONÔMICAS

R E C E I T A		D E S P E S A	
Receitas Correntes		Despesas Correntes	
Receitas de Contribuições	16.944.421,79	Pessoal e Encargos Sociais	12.412.854,84
Receita Patrimonial	9.689.651,48	Outras Despesas Correntes	7.722.713,55
Outras Receitas Correntes	2.018.625,13	SUPERÁVIT DO ORÇAMENTO CORRENTE	27.115.474,58
Receitas Intra-Orçamentárias Corren			
Receitas de Contribuições	18.582.548,12		
Outras Receitas Correntes	15.796,45		
		T O T A L	47.251.042,97
	T O T A L		
	47.251.042,97	Despesas de Capital	
SUPERÁVIT DO ORÇAMENTO CORRENTE	27.115.474,58	Investimentos	22.378,30
		SUPERÁVIT	27.093.096,28
	T O T A L	T O T A L	27.115.474,58
	27.115.474,58		

R E S U M O			
RECEITAS CORRENTES.....	47.251.042,97	DESPESAS CORRENTES.....	20.135.568,39
RECEITAS DE CAPITAL.....	0,00	DESPESAS DE CAPITAL.....	22.378,30
TOTAL.....	47.251.042,97	SUPERÁVIT.....	27.093.096,28
		TOTAL.....	47.251.042,97

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2016.


 ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
 CONTADOR CRC CE Nº001226/O-4


 THIAGO COELHO BEZERRA
 DIRETOR PRESIDENTE

RECEITA SEGUNDO AS CATEGORIAS ECONÔMICAS

CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO	DESDOBRAMENTO	FONTE	CATEG. ECONÔMICA
1000.00.00.00.00	Receitas Correntes			28.652.698,40
1200.00.00.00.00	Receitas de Contribuições		16.944.421,79	
1210.00.00.00.00	Contribuições Sociais	16.944.421,79		
1210.29.00.00.00	Contribuições p/ Regime Próprio de Previdência do Servid.Público	16.944.421,79		
1210.29.07.00.00	Contribuição do Servidor Ativo Civil p/ o Regime Próprio	16.944.421,79		
1300.00.00.00.00	Receita Patrimonial		9.689.651,48	
1320.00.00.00.00	Receitas de Valores Mobiliários	9.689.651,48		
1325.00.00.00.00	Remuneração de Depósitos Bancários	364.404,88		
1325.02.00.00.00	Remuneração de Dep.Banc.de Recur. Não Vinculados	364.404,88		
1325.02.99.00.00	Remuneração de Outros Depósitos de Recursos não vinculados	364.404,88		
1328.00.00.00.00	Remuner. dos Investimentos do Regime Próprio de Previdênc. Social	9.325.246,60		
1328.10.00.00.00	Remuner. dos Invest.do Regim.Próprio de Previd.do Serv.em Rend.Fix	9.325.246,60		
1900.00.00.00.00	Outras Receitas Correntes		2.018.625,13	
1920.00.00.00.00	Indenizações e Restituições	2.018.625,13		
1922.00.00.00.00	Restituições	2.018.625,13		
1922.10.00.00.00	Compens.Financ.Entre o Regim.Geral e Regim.Própr.de Prev.Servidor	1.984.287,66		
1922.10.01.00.00	Comp.Financeiras Entre o Regime Geral e o RPPS - Principal	1.984.287,66		
1922.99.00.00.00	Outras Restituições	34.337,47		
7000.00.00.00.00	Receitas Intra-Orçamentárias Correntes			18.598.344,57
7200.00.00.00.00	Receitas de Contribuições		18.582.548,12	
7210.00.00.00.00	Contribuições Sociais	18.582.548,12		
7210.29.00.00.00	Contribuições Previdenciárias do Regime Próprio	18.582.548,12		
7210.29.01.00.00	Contribuição Patronal de Servidor Ativo Civil p/ o Regime Próprio	18.211.208,36		
7210.29.15.00.00	Contribuição Previdenciária em Regime de Parcel. de Débitos-RPPS	371.339,76		


 ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
 CONTADOR CRC CE Nº001226/O-4


 THIAGO COELHO BEZERRA
 DIRETOR PRESIDENTE

- continua -

- continuação -

7900.00.00.00.00	Outras Receitas Correntes		15.796,45
7910.00.00.00.00	Multas e Juros de Mora		
7912.00.00.00.00	Multas e Juros de Mora das		
	Contribuições		15.796,45
7912.29.00.00.00	Mult.e Juros de Mora das Contrib.p/ Regim.Próp.Prev.do Servidor		15.796,45
7912.29.01.00.00	Mult.e Juros de Mora da Contrib.Patr.p/ Regim.Próprio de		9,32
7912.29.02.00.00	Mult.e Juros de Mora da Contrib.do Serv.p/Regim.Próprio de Previd		15.787,13

TOTAL DA RECEITA | 47.251.042,97

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2016.


ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
CONTADOR CRC CE Nº001226/O-4


THIAGO COELHO BEZERRA
DIRETOR PRESIDENTE

BALANÇO GERAL
 Governo Municipal de Maracanaú
 Instituto de Previdência do Município

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2016

Balanco Seguridade social - Adendo III
 Anexo 2, da Lei nº 4320, de 17/03/64. (Portaria SOF nº 8, de 04/02/85) Em R\$ 1,00


NATUREZA DA DESPESA SEGUNDO AS CATEGORIAS ECONÔMICAS

ÓRGÃO.....: 05 Sec. de Recursos Humanos e Patrimoniais NATUREZA
 UNIDADE ORÇAMENTÁRIA.: 0520 Instituto de Previdência do Município DA DESPESA

CÓDIGO	E S P E C I F I C A Ç Ã O	DESDOBRAMENTO	ELEMENTO	CATEG. ECONÔMICA
3.0.00.00.00	Despesas Correntes			20.135.568,39
3.1.00.00.00	Pessoal e Encargos Sociais		12.412.854,84	
3.1.90.00.00	Aplicações Diretas	12.410.945,35		
3.1.90.01.00	Aposentad. RPPS, Reserva Remun. e Reform	9.564.754,10		
3.1.90.03.00	Pensões do RPPS e do Militar	994.213,26		
3.1.90.05.00	Outros Benefic.Previd.Servidor ou Milita	689.374,35		
3.1.90.11.00	Vencimentos e Vant. Fixas Pessoal Civil	864.800,61		
3.1.90.13.00	Obrigações Patronais	183.195,57		
3.1.90.94.00	Indenizações e Restituições Trabalhistas	114.607,46		
3.1.91.00.00	Apl. Dir. entre Órgãos Integr. do Orçam.	1.909,49		
3.1.91.13.00	Obrigações Patronais	1.909,49		
3.3.00.00.00	Outras Despesas Correntes		7.722.713,55	
3.3.90.00.00	Aplicações Diretas	7.722.713,55		
3.3.90.08.00	Outros Benef.Assist.do Servidor e do Mil	6.851.373,49		
3.3.90.30.00	Material de Consumo	13.744,12		
3.3.90.35.00	Serviços de Consultoria	8.000,00		
3.3.90.36.00	Outros Serv. de Terceiros Pessoa Física	61.978,00		
3.3.90.39.00	Outros Serv. de Terc. Pessoa Jurídica	708.782,12		
3.3.90.47.00	Obrigações Tributárias e Contributivas	67.468,67		
3.3.90.49.00	Auxílio Transporte	11.098,80		
3.3.90.92.00	Despesas de Exercícios Anteriores	268,35		
4.0.00.00.00	Despesas de Capital			22.378,30
4.4.00.00.00	Investimentos		22.378,30	
4.4.90.00.00	Aplicações Diretas	22.378,30		
4.4.90.52.00	Equipamentos e Material Permanente	22.378,30		
TOTAL DA DESPESA				20.157.946,69

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2016.


 ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
 CONTADOR CRC CE Nº001226/O-4


 THIAGO COELHO BEZERRA
 DIRETOR PRESIDENTE

BALANÇO GERAL

Governo Municipal de Maracanaú
 Instituto de Previdência do Município
 Anexo 6, da Lei nº 4320, de 17/03/64. (Portaria SOF nº 8, de 04/02/85)
 Em R\$ 1,00


EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2016
 Balanço Seguridade social - Adendo V

ÓRGÃO.....: 05 Sec. de Recursos Humanos e Patrimoniais PROGRAMA
 UNIDADE ORÇAMENTÁRIA.: 0520 Instituto de Previdência do Município DE TRABALHO

CÓDIGO	E S P E C I F I C A Ç Ã O	PROJETOS	ATIVIDADES	TOTAL
09	Previdência Social	0,00	20.157.946,69	20.157.946,69
09 272	Previdência do Regime Estatutário	0,00	20.157.946,69	20.157.946,69
09 272 0105	Programa de Gestão e Manutenção da SRHP e Vinculadas	0,00	2.007.597,92	2.007.597,92
09 272 0105 2.302	Pagamento de Pessoal Ativo do Município - Gestão do RPPS		1.114.147,91	1.114.147,91
	Pagamento de Pessoal e Encargos Sociais da Gestão do RPPS			
09 272 0105 2.303	Gestão Administrativa do RPPS		889.650,01	889.650,01
	Gestão Administrativa do RPPS			
09 272 0105 2.425	Funcionamento do Conselho Municipal do R PPS		3.800,00	3.800,00
	Funcionamento do Conselho Municipal do RPPS			
09 272 0117	Previdência de Inativos e Pensionistas	0,00	10.608.878,61	10.608.878,61
09 272 0117 2.438	Pagamento de Aposentadorias e Pensões do RPPS - Plano Financeiro		10.600.030,72	10.600.030,72
	Pgto. Aposent. e pens. RPPS			
09 272 0117 2.439	Pagamento de Aposentadorias e Pensões do RPPS - Plano Previdenciário		8.847,89	8.847,89
	Pagamento de Aposentadorias e Pensões do RPPS			
09 272 0214	Previdência Social	0,00	7.541.470,16	7.541.470,16
09 272 0214 2.440	Concessão de Benefícios Previdenciários do RPPS - Plano Financeiro		6.238.350,97	6.238.350,97
	Concessão de Benefícios RPPS P. Fianc			
09 272 0214 2.441	Concessão de Benefícios Previdenciários PLANO PREVIDENCIÁRIO		1.303.119,19	1.303.119,19
	Concessão de Benefícios Previdenciários			
99	Reserva de Contingência	0,00	0,00	0,00
99 997	Reserva do RPPS	0,00	0,00	0,00
99 997 9999	Reserva de Contingência	0,00	0,00	0,00
99 997 9999 2.363	Reserva de Contingência do RPPS			0,00
	Reserva de Contingência do RPPS			
99 997 9999 2.442	Reserva de Contingência do RPPS - PLANO F INANCEIRO			0,00
	RESERVA DE CONTINGÊNCIA DO RPPS - PLANO FINANCEIRO			
TOTAL		0,00	20.157.946,69	20.157.946,69

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2016.


 ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
 CONTADOR CRC CE Nº001226/0-4


 THIAGO COELHO BEZERRA
 DIRETOR PRESIDENTE

Governo Municipal de Maracanaú
Instituto de Previdência do Município

BALANÇO GERAL

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2016


Anexo 7, da Lei nº 4320, de 17/03/64. (Portaria SOF nº 8, de 04/02/85)
Em R\$ 1,00

Balanco Seguridade social - Adendo VI

PROGRAMA DE TRABALHO
DEMONSTRATIVO DE FUNÇÕES, SUBFUNÇÕES E PROGRAMAS
POR PROJETOS E ATIVIDADES

CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO	PROJETOS	ATIVIDADES	TOTAL
09	Previdência Social	0,00	20.157.946,69	20.157.946,69
09 272	Previdência do Regime Estatutário	0,00	20.157.946,69	20.157.946,69
09 272 0105	Programa de Gestão e Manutenção da SRHP e Vinculadas	0,00	2.007.597,92	2.007.597,92
09 272 0117	Previdência de Inativos e Pensionistas	0,00	10.608.878,61	10.608.878,61
09 272 0214	Previdência Social	0,00	7.541.470,16	7.541.470,16
TOTAL		0,00	20.157.946,69	20.157.946,69

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2016.


ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
CONTADOR CRC CE Nº001226/O-4


THIAGO COELHO BEZERRA
DIRETOR PRESIDENTE

Governo Municipal de Maracanaú
Instituto de Previdência do Município

BALANÇO GERAL

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2016

Balanco seguridade social - Adendo VII

Anexo 8, da Lei nº 4320, de 17/03/64. (Portaria SOF nº 8, de 04/02/85)
Em R\$ 1,00

PROGRAMA DE TRABALHO
DEMONSTRATIVO DE FUNÇÕES, SUBFUNÇÕES E PROGRAMAS
CONFORME O VÍNCULO DOS RECURSOS

CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO	VINCULADOS	ORDINÁRIOS	TOTAL
09	Previdência Social	0,00	20.157.946,69	20.157.946,69
09 272	Previdência do Regime Estatutário	0,00	20.157.946,69	20.157.946,69
09 272 0105	Programa de Gestão e Manutenção da SRHP e Vinculadas	0,00	2.007.597,92	2.007.597,92
09 272 0117	Previdência de Inativos e Pensionistas	0,00	10.608.878,61	10.608.878,61
09 272 0214	Previdência Social	0,00	7.541.470,16	7.541.470,16
TOTAL		0,00	20.157.946,69	20.157.946,69

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2016.


ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
CONTADOR CRC CE Nº001226/O-4


THIAGO COELHO BEZERRA
DIRETOR PRESIDENTE

Governo Municipal de Maracanau
Instituto de Previdencia do Municipio
Anexo 9, da Lei n° 4320, de 17/03/64. (Portaria SOF n° 8, de 04/02/85)
Em R\$ 1,00

BALANÇO GERAL

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2016

Adendo VIII

DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR ÓRGÃOS E FUNÇÕES

ÓRGÃOS	FUNÇÕES	Legislativa	Judiciária	Essencial à Justiça
05	Sec. de Recursos Humanos e Patrimoniais	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00

Maracanau, 31 de Dezembro de 2016.

ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
CONTADOR CRC CE N°001226/O-4

THIAGO COELHO BEZERRA
DIRETOR PRESIDENTE



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO

CONTAS DE GESTÃO

DEMAIS ANEXOS DA LEI 4.320

EXERCÍCIO DE 2016

Governo Municipal de Maracanaú
Instituto de Previdência do Município
Anexo 9, da Lei nº 4320, de 17/03/64. (Portaria SOF nº 8, de 04/02/85)
Em R\$ 1,00

BALANÇO GERAL


EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2016

Adendo VIII

DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR ÓRGÃOS E FUNÇÕES

ÓRGÃOS	FUNÇÕES	Administração	Defesa Nacional	Segurança Pública
05	Sec. de Recursos Humanos e Patrimoniais	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2016.


ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
CONTADOR CRC CE N°001226/O-4


THIAGO COELHO BEZERRA
DIRETOR PRESIDENTE

Governo Municipal de Maracanaú
Instituto de Previdência do Município
Anexo 9, da Lei nº 4320, de 17/03/64. (Portaria SOF nº 8, de 04/02/85)
Em R\$ 1,00

BALANÇO GERAL

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2016

Adendo VIII

DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR ÓRGÃOS E FUNÇÕES

ÓRGÃOS.	FUNÇÕES	Relações Exteriores	Assistência Social	Previdência Social
05	Sec. de Recursos Humanos e Patrimoniais	0,00	0,00	20.157.946,69
TOTAL		0,00	0,00	20.157.946,69

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2016.


ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
CONTADOR CRC CE Nº001226/O-4


THIAGO COELHO BEZERRA
DIRETOR PRESIDENTE

BALANÇO GERAL

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2016

Governo Municipal de Maracanaú
 Instituto de Previdência do Município
 Anexo 9, da Lei nº 4320, de 17/03/64.. (Portaria SOF nº 8, de 04/02/85)
 Em R\$ 1,00

Adendo VIII

DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR ÓRGÃOS E FUNÇÕES

ÓRGÃOS	FUNÇÕES	Saúde	Trabalho	Educação
05	Sec. de Recursos Humanos e Patrimoniais	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2016.


 ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
 CONTADOR CRC CE Nº001226/O-4


 THIAGO COELHO BEZERRA
 DIRETOR PRESIDENTE

BALANÇO GERAL

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2016

Governo Municipal de Maracanaú
Instituto de Previdência do Município
Anexo 9, da Lei nº 4320, de 17/03/64. (Portaria SOF nº 8, de 04/02/85)
Em R\$ 1,00

Adendo VIII

DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR ÓRGÃOS E FUNÇÕES

ÓRGÃOS	FUNÇÕES	Cultura	Direito da Cidadania	Urbanismo
05	Sec. de Recursos Humanos e Patrimoniais	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2016.


ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
CONTADOR CRC CE Nº001226/O-4


THIAGO COELHO BEZERRA
DIRETOR PRESIDENTE

Governo Municipal de Maracanaú
Instituto de Previdência do Município
Anexo 9, da Lei nº 4320, de 17/03/64. (Portaria SOF nº 8, de 04/02/85)
Em R\$ 1,00

BALANÇO GERAL

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2016

Adendo VIII

DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR ÓRGÃOS E FUNÇÕES

ÓRGÃOS	FUNÇÕES	Habitação	Saneamento	Gestão Ambiental
05	Sec. de Recursos Humanos e Patrimoniais	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2016.


ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
CONTADOR CRC CE Nº001226/O-4


THIAGO COELHO BEZERRA
DIRETOR PRESIDENTE

BALANÇO GERAL

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2016

Governo Municipal de Maracanaú
Instituto de Previdência do Município
Anexo 9, da Lei nº 4320, de 17/03/64. (Portaria SOF nº 8, de 04/02/85)
Em R\$ 1,00

Adendo VIII

DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR ÓRGÃOS E FUNÇÕES

ÓRGÃOS	FUNÇÕES	Ciência e Tecnologia	Agricultura	Organização Agrária
05	Sec. de Recursos Humanos e Patrimoniais	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2016.


ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
CONTADOR CRC CE Nº001226/O-4


THIAGO COELHO BEZERRA
DIRETOR PRESIDENTE

Governo Municipal de Maracanaú
Instituto de Previdência do Município
Anexo 9, da Lei nº 4320, de 17/03/64. (Portaria SOF nº 8, de 04/02/85)
Em R\$ 1,00

BALANÇO GERAL

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2016

Adendo VIII

DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR ÓRGÃOS E FUNÇÕES

ÓRGÃOS	FUNÇÕES	Indústria	Comércio e Serviços	Comunicações
05	Sec. de Recursos Humanos e Patrimoniais	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2016.


ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
CONTADOR CRC CE Nº001226/0-4


THIAGO COELHO BEZERRA
DIRETOR PRESIDENTE



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO

CONTAS DE GESTÃO

DEMAIS ANEXOS DA LEI 4.320

EXERCÍCIO DE 2016

Governo Municipal de Maracanaú
Instituto de Previdência do Município
Anexo 9, da Lei nº 4320, de 17/03/64. (Portaria SOF nº 8, de 04/02/85)
Em R\$ 1,00

BALANÇO GERAL

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2016

Adendo VIII

DEMONSTRATIVO DA DESPESA, POR ÓRGÃOS E FUNÇÕES

ÓRGÃOS	FUNÇÕES	Energia	Transporte	Desporto e Lazer
05	Sec. de Recursos Humanos e Patrimoniais	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2016.


ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
CONTADOR CRC CE Nº001226/O-4


THIAGO COELHO BEZERRA
DIRETOR PRESIDENTE

Governo Municipal de Maracanaú
Instituto de Previdência do Município
Anexo 9, da Lei nº 4320, de 17/03/64. (Portaria SOF nº 8, de 04/02/85)
Em R\$ 1,00

BALANÇO GERAL

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2016

DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR ÓRGÃOS E FUNÇÕES

ÓRGÃOS	FUNÇÕES	Encargos Especiais	Reserva de Contingência	TOTAL
05	Sec. de Recursos Humanos e Patrimoniais	0,00	0,00	20.157.946,69
TOTAL		0,00	0,00	20.157.946,69

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2016.


ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
CONTADOR CRC CE Nº001226/O-4


THIAGO COELHO BEZERRA
DIRETOR PRESIDENTE

BALANÇO GERAL
 Governo Municipal de Maracanaú
 Instituto de Previdência do Município
 Anexo 10, da Lei nº 4320, de 17/03/64.

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2016
 Em R\$ 1,00

COMPARATIVO DA RECEITA ORÇADA
 COM A ARRECADADA

CÓDIGO	E S P E C I F I C A Ç Ã O	PREVISTA	ARRECADADA	D I F E R E N Ç A	
				PARA MAIS	PARA MENOS
1000.00.00.00.00	Receitas Correntes				
1200.00.00.00.00	Receitas de Contribuições				
1210.00.00.00.00	Contribuições Sociais				
1210.29.00.00.00	Contribuições p/ Regime Próprio de Previdência do Servid.Público				
1210.29.07.00.00	Contribuição do Servidor Ativo Civil p/ o Regime Próprio	16.730.000,00	16.944.421,79	214.421,79	
	TOTAL DE Receitas de Contribuiçõ	16.730.000,00	16.944.421,79	-	-
1300.00.00.00.00	Receita Patrimonial				
1320.00.00.00.00	Receitas de Valores Mobiliários				
1325.00.00.00.00	Remuneração de Depósitos Bancários				
1325.02.00.00.00	Remuneração de Dep.Banc.de Recur. Não Vinculados				
1325.02.99.00.00	Remuneração de Outros Depósitos de Recursos não vinculados	100.000,00	364.404,88	264.404,88	
1328.00.00.00.00	Remuner. dos Investimentos do Regime Próprio de Previdenc. Social				
1328.10.00.00.00	Remuner.dos Invest.do Regim.Próprio de Previd.do Serv.em Rend.Fix	4.600.000,00	9.325.246,60	4.725.246,60	
1328.20.00.00.00	Remuner.dos Invest.do Regim.Próprio de Previd.do Serv.em Rend.Var	4.700.000,00	0,00		4.700.000,00
1328.30.00.00.00	Remun.dos Invest.do Regim.Próprio de Previd.do Serv.em Fund.Imobi	678.000,00	0,00		678.000,00
	TOTAL DE Receita Patrimonial....	10.078.000,00	9.689.651,48	-	-
1900.00.00.00.00	Outras Receitas Correntes				
1920.00.00.00.00	Indenizações e Restituições				
1922.00.00.00.00	Restituições				
1922.10.00.00.00	Compens.Financ.Entre o Regim.Geral e Regim.Própr.de Prev.Servidor				
1922.10.01.00.00	Comp.Financeiras Entre o Regime Geral e o RPPS - Principal	1.200.000,00	1.984.287,66	784.287,66	
1922.99.00.00.00	Outras Restituições	0,00	34.337,47	34.337,47	
	TOTAL DE Outras Receitas Corrent	1.200.000,00	2.018.625,13	-	-
	TOTAL DE Receitas Correntes.....	28.008.000,00	28.652.698,40	-	-

ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
 CONTADOR CRC CE N°001226/O-4

THIAGO COELHO BEZERRA
 DIRETOR PRESIDENTE

- continua -

- continuação -

CÓDIGO	E S P E C I F I C A Ç Ã O	PREVISTA	ARRECADADA	D I F E R E N Ç A PARA MAIS	PARA MENOS
7000.00.00.00.00	Receitas Intra-Orçamentárias Correntes				
7200.00.00.00.00	Receitas de Contribuições				
7210.00.00.00.00	Contribuições Sociais				
7210.29.00.00.00	Contribuições Previdenciárias do Regime Próprio				
7210.29.01.00.00	Contribuição Patronal de Servidor Ativo Civil p/ o Regime Próprio	19.559.000,00	18.211.208,36		1.347.791,64
7210.29.15.00.00	Contribuição Previdenciária em Regime de Parcel. de Débitos-RPPS	0,00	371.339,76	371.339,76	
	TOTAL DE Receitas de Contribuição	19.559.000,00	18.582.548,12	-	-
7900.00.00.00.00	Outras Receitas Correntes				
7910.00.00.00.00	Multas e Juros de Mora				
7912.00.00.00.00	Multas e Juros de Mora das Contribuições				
7912.29.00.00.00	Mult.e Juros de Mora das Contrib.p/ Regim.Próp.Prev.do Servidor				
7912.29.01.00.00	Mult.e Juros de Mora da Contrib.Patr.p/ Regim.Próprio de Previd.	0,00	9,32	9,32	
7912.29.02.00.00	Mult.e Juros de Mora da Contrib.do Serv.p/Regim.Próprio de Previd	0,00	15.787,13	15.787,13	
	TOTAL DE Outras Receitas Corrent	0,00	15.796,45	-	-
	TOTAL DE Receitas Intra-Orçament	19.559.000,00	18.598.344,57	-	-
		0,00	0,00		
	TOTAIS	47.567.000,00	47.251.042,97	-	-

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2016.


ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
CONTADOR CRC CE Nº001226/O-4


THIAGO COELHO BEZERRA
DIRETOR PRESIDENTE

BALANÇO GERAL
 Governo Municipal de Maracanaú
 Instituto de Previdência do Município
 Anexo 11, da Lei nº 4320, de 17/03/64.

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2016
 Em R\$ 1,00

COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA
 COM A REALIZADA

UNIDADE ORÇAMENTÁRIA	A U T O R I Z A D A			REALIZADA	DIFERENÇA
	CRÉDITOS ORÇAM E SUPLEMENTARE	CRÉDITOS ESPEC E EXTRAORDINAR	T O T A L		
05 Sec. de Recursos Humanos					
05 20. Instituto de Previdência d					
Despesas Correntes	24.257.500,00	0,00	24.257.500,00	20.135.568,39	4.121.931,61
Despesas de Capital	213.000,00	0,00	213.000,00	22.378,30	190.621,70
Reserva de Contingência	23.106.500,00	0,00	23.106.500,00	0,00	23.106.500,00
TOTAL DE Instituto de Prev	47.577.000,00	0,00	47.577.000,00	20.157.946,69	27.419.053,31
TOTAL GERAL	47.577.000,00	0,00	47.577.000,00	20.157.946,69	27.419.053,31

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2016.


 ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
 CONTADOR CRC CE Nº001226/O-4


 THIAGO COELHO BEZERRA
 DIRETOR PRESIDENTE

BALANÇO GERAL
 Governo Municipal de Maracanaú
 Instituto de Previdência do Município
 Anexo 16, da Lei nº 4320, de 17/03/64.

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2016
 Em R\$ 1,00

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FUNDADA INTERNA

L E I S	A U T O R I Z A Ç Õ E S		DISCRIMINAÇÃO	SALDO ANTERIOR EM CIRCULAÇÃO	MOVIMENTO DO EMISSÃO	EXERCÍCIO RESGATE	SALDO P/ EXERC SEGUINTE	
	QUANTIDADE Nº E DATA	VALOR DA EMISSÃO					QUANT.	VALOR
			NADA A REGISTRAR					
-	-	-	TOTAL GERAL	0,00	0,00	0,00		0,00

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2016.


 ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
 CONTADOR CRC CE Nº 001226/O-4


 THIAGO COELHO BEZERRA
 DIRETOR PRESIDENTE

BALANÇO GERAL

Governo Municipal de Maracanaú
 Instituto de Previdência do Município
 Anexo 17, da Lei nº 4320, de 17/03/64.

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2016
 Em R\$ 1,00

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE

TÍTULOS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTO DO INSCRIÇÃO	EXERCÍCIO BAIXA	SALDO PARA EXERC SEGUINTE
RESTOS A PAGAR				
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - 2015 - IPM	55.738,05	0,00	55.738,05	0,00
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - 2016 - IPM	0,00	57.782,00	0,00	57.782,00
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - 2015 - IPM	1.182.929,47	55.738,05	1.238.667,52	0,00
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - 2016 - IPM	0,00	1.799.137,28	0,00	1.799.137,28
TOTAL DE RESTOS A PAGAR	1.238.667,52	1.912.657,33	1.294.405,57	1.856.919,28
DEPÓSITOS				
AUXILIO TRANSPORTE - IPM	0,00	4.945,04	4.945,04	0,00
Contribuição Sindical - IPM	0,00	2.337,35	2.337,35	0,00
EMPRESTIMO BANCO DO BRASIL - IPM	0,00	402.015,38	402.015,38	0,00
EMPRESTIMO BIC - IPM	0,00	61.121,98	61.121,98	0,00
EMPRESTIMO CEF - IPM	0,00	289.659,90	289.659,90	0,00
IMP.S/SERVIÇO DE QUALQUER NATUREZA-ISS - IPM	0,00	5.570,38	5.570,38	0,00
INSS - inst. nac. seg. social - IPM	0,00	69.204,34	69.204,34	0,00
INSS TERCEIROS - IPM	0,00	803,00	803,00	0,00
IRRF - FOLHA DE PAGAMENTO - IPM	0,00	715.681,94	715.681,94	0,00
PENSÃO ALIMENTICIA - IPM	0,00	46.228,25	46.228,25	0,00
REGIME PROPRIO PREVIDENCIARIO-RPPS - IPM	0,00	122.671,35	122.671,35	0,00
RESSARC.LIG.TELEF - IPM	0,00	55,37	55,37	0,00
RESTITUIÇÕES - IPM	0,00	15.328,01	15.328,01	0,00
Retenção IRRF - IPM	0,00	9.047,49	9.047,49	0,00
VENCIMENTO PAGO A MAIOR - IPM	0,00	7.486,31	7.486,31	0,00
TOTAL DE DEPÓSITOS	0,00	1.752.156,09	1.752.156,09	0,00
TOTAL GERAL	1.238.667,52	3.664.813,42	3.046.561,66	1.856.919,28

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2016.

ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
 CONTADOR CRC CE Nº001226/O-4

THIAGO COELHO BEZERRA
 DIRETOR PRESIDENTE



GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DE MARACANAÚ

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EXERCÍCIO DE 2016

INTRODUÇÃO:

Em virtude da Transparência das Contas Públicas, dos Princípios Contábeis e em obediência a Instrução Normativa nº 03/2013, de 19 de Dezembro de 2013 do TCM - CE, Tribunal de Contas dos Municípios do Estado do Ceará, art. 5º, III, por orientação da NBC'T - Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, 16.6 que através da resolução nº 1.133, artigos 39 a 41, dispõe que as Notas Explicativas são parte integrante às Demonstrações Contábeis, considerando informações relevantes à serem esclarecidas sobre a execução orçamentária, financeira e patrimonial, que de alguma forma afetaram o Patrimônio do Município. Segue as informações:

POLÍTICAS CONTÁBEIS;

O Município de Maracanaú procura preservar a boa técnica contábil, com base na aplicação da legislação vigente, como a Lei 4.320/64, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público e combinado com os Princípios Contábeis, adequando de forma gradativa seus procedimentos ao MCASP - Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público.

PRÁTICAS CONTÁBEIS;

Utilizamos o regime de caixa para a receita e de competência para a despesa, o registros patrimoniais são realizados em obediência ao princípio da competência.

DISPONIBILIDADES;

As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo valor original, em moeda Nacional, evidenciadas no Balanço Patrimonial.

CRÉDITOS E DÍVIDAS;

Os direitos, títulos de crédito e as obrigações são mensurados ou avaliados pelo valor original, feita a conversão, quando em moeda estrangeira, à taxa de câmbio vigente na data do Balanço Patrimonial.

ESTOQUES;

Os estoques são demonstrados pelo custo de aquisição, baixados do patrimônio de acordo com o consumo e atualizados conforme posições extraídas através do registro de inventário.

INVESTIMENTOS PERMANENTES;

Os Investimentos, quando existentes, são mensurados ou avaliados pelo método da equivalência patrimonial e incorporados pelo método do custo de aquisição.

IMOBILIZADO;

O ativo imobilizado, incluindo os gastos adicionais ou complementares, é mensurado ou avaliado com base no valor de aquisição, produção ou construção e, em se tratando de ativos imobilizados obtidos a título gratuito, o valor resultante da avaliação obtida com base no valor patrimonial definido nos termos da doação.

INTANGÍVEL;

Correspondem aos direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade e são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, e em se tratando de ativos intangíveis obtidos a título gratuito, o valor resultante da avaliação obtida com base em procedimento técnico ou o valor patrimonial definido nos termos da doação.

EVIDENCIAÇÃO DE ESTIMATIVAS;

Provisões:

As estimativas são registradas em observância ao princípio contábil da Prudência.

DO INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO:

O RPPS foi instituído por intermédio da Lei Municipal nº. 1.929, de 26 de dezembro de 2012. Regime gerido por uma Autarquia Municipal conhecida por Instituto de Previdência Social de Maracanaú; entidade criada por intermédio da Lei municipal nº. 1.930, de 26 de dezembro de 2012. Ambos entrando em vigor apenas em 1º de abril de 2013. Em virtude de ter sido instituído durante o exercício de 2013, seu orçamento foi criado por meio de Crédito Especial, oriundo das Leis nº 2000/2013 e 2017/2013, decretos nº 2770/2013 e 2810/2013.

Das demonstrações contábeis:

O papel das Demonstrações Contábeis aplicadas ao setor público consiste em gerar informações sobre os resultados da Gestão para os órgãos de controle externo e demais cidadãos, principais interessados na aplicação dos recursos públicos, esses demonstrativos são de elaboração obrigatória e pela legislação e possuem prazos determinados por cada tribunal de contas responsável pela fiscalização de acordo com o estado da federação e são padronizadas pela Secretaria do Tesouro Nacional, por meio do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

As demonstrações aplicadas ao setor público classificam -se em:

- Balanço Orçamentário
- Balanço Financeiro
- Balanço Patrimonial
- Demonstração das Variações Patrimoniais
- Fluxo de Caixa

1 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Segundo o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público: "O balanço orçamentário, definido pela Lei 4.320/64 demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas"

Para ser mais claro as receitas e despesas previstas são elaboradas pelo chefe do poder executivo para aprovação no Legislativo por meio de Projeto de Lei Orçamentária, que após aprovada se transforma no orçamento público propriamente dito e evidencia os valores aprovados como Previsão inicial para as receitas e Dotação inicial para as despesas.

Na proporção em que estas receitas e despesas vão acontecendo, ou seja, se realizando o orçamento está sendo executado, está sendo consumido. Essa execução é registrada em conformidade com os princípios contábeis, orçamentários e principalmente a Lei 4.320/64, obedecendo o que denominamos de fases da receita e da despesa, o resultado do período referente à essa execução é evidenciado no Balanço Orçamentário.

1 - RECEITAS CORRENTES (I):

São os ingressos (entradas) de recursos financeiros originários de receitas tributárias, patrimoniais, industriais e outras de natureza semelhante, bem como as provenientes de transferências correntes.

As Receitas Correntes totalizaram um valor de **R\$ 47.251.042,97** (Quarenta e sete milhões, duzentos e cinquenta e um mil, quarenta e dois reais e noventa e sete centavos), detalhados da seguinte forma:

Quadro nº 1 Distribuição das receitas

Demonstrativo analítico

R\$ 1,00

Receita	Valor
Receitas de Contribuições	35.526.969,91
Receita Patrimonial	9.689.651,48
Outras Receitas Correntes	2.034.421,58

1.1.1 - RECEITAS INTRA ORÇAMENTÁRIAS:

Dentro das Receitas de Contribuições estão as receitas intra-orçamentárias constituem contrapartida das despesas realizadas na Modalidade de Aplicação "91 - Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social", incluída na Portaria Interministerial STN/SOF nº 163/2001 pela Portaria Interministerial STN/SOF nº 688, de 14 de outubro de 2005, simplificando, representa o valor pago pelos órgãos da Administração Direta e Indireta a título Contribuição Previdenciária incidente a sobre a folha de pagamento dos servidores de Carreira do Município para a Previdência Municipal.

São chamados de intra orçamentárias, pois são registradas tanto na despesa quanto na receita orçamentária do próprio ente - Município.

Intra orçamentárias totalizaram R\$ (o reais e quarenta e sete centavos).

Quadro nº 2

Detalhamento da origem das receitas intra orçamentárias por órgão

R\$ 1,00

CONTRIBUIÇÃO PATRONAL	
Descrição	Valor
Contribuição patronal mensal	18.211.208,36
Parcelamento	371.339,76
Total	18.582.584,12

O restante das receitas de contribuições R\$ **16.944.421,79** (Dezesseis milhões, novecentos e quarenta e quatro mil, quatrocentos e vinte e um reais e setenta e nove centavos), compreendem os repasses feitos pelos órgãos da administração direta e indireta referente a contribuição Previdenciária devida pelos servidores que é retida do pagamento do respectivo servidor e em seguida repassado para ser arrecadado no Instituto de Previdência do Município.

1.1.3 - RECEITA PATRIMONIAL: R\$ 9.689.651,48 (Nove milhões, seiscentos e oitenta e nove mil, seiscentos e cinquenta e um reais e quarenta e oito centavos):

Representa o resultado das aplicações financeiras do período, por ocasião da aplicação dos saldos diários remanescentes das contas bancárias deste instituto em virtude do custo de oportunidade, tendo em vista ainda a peculiaridade das políticas de investimentos dos Regimes Próprios de Previdência em Investimentos com taxas específicas e de longo prazo.

1.1.4 - OUTRAS RECEITAS CORRENTES: R\$ 2.034.421,58 (Dois milhões e trinta e quatro mil, quatrocentos e vinte um reais e cinquenta e oito centavos), representados da seguinte forma:

Receita	Valor
Compensação Financeiras entre Regime Geral e o RPPS (a)	1.984.287,66
Outras restituições (b)	34.337,47
Multa e juros de mora sobre parcelamento (c)	15.796,45
Total de outras receitas correntes	2.034.421,58

(a) - Compreende a receitas oriundas de repasses efetuados pelo Ministério da Previdência (INSS) por conta do saldo positivo no confronto de débitos entre o RPPS (Regime Próprio e regime Geral);

(b) - Refere-se a receita oriunda de descontos realizados sobre a despesa orçamentária ou restituições de valores ao respectivo órgão;

(c) - Constitui receitas resultantes de encargos por atraso no recolhimento da obrigação principal, bem como os juros incidentes dos créditos oriundos de parcelamento junto a Prefeitura;

1.2. DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

1.2.1 - Despesas Correntes (IX):

As despesas correntes são destinadas à manutenção e funcionamento da máquina pública. Como por exemplo, temos as despesas com pessoal e encargos sociais; juros e encargos da dívida e outras despesas correntes. Neste exercício as despesas correntes alcançaram um total de R\$ 14.986.166,17 (quatorze milhões, novecentos e oitenta e seis mil, cento e sessenta e seis reais e dezessete centavos) executadas de acordo com o seguinte detalhamento:

Quadro nº 3

Despesas por categoria econômica

R\$ 1,00

Despesa	Valor
Pessoal e Encargos	12.412.854,84
Outras Despesas Correntes	7.722.713,55

Detalhamento de despesas com Pessoal e Encargos

R\$ 1,00

Despesa	Valor
Aposentadorias do RPPS	9.564.754,10
Pensões do RPPS	994.213,26
Folha de Outros Benefícios Previdenciários do Servidor	689.374,35
Vencimentos e Vantagens Fixas Pessoal Civil	864.800,61
Obrigações Patronais - INSS	183.195,57
Indenizações e Restituições Trabalhistas	114.607,46
Obrigações Patronais - RPPS	1.909,49
Total	12.412.854,84

Detalhamento outras despesas correntes

R\$ 1,00

Despesa	Valor
Benefícios Previdenciários do Servidor	6.851.373,49
Material de Consumo	13.744,12
Serviços de Consultoria	8.000,00
Serviços de terceiros pessoa física	61.978,00
Serviços de terceiros pessoa jurídica	708.782,12
Obrigações tributárias e contributivas	67.468,67
Auxílio Transporte	11.098,80
Despesas de exercícios anteriores	22.378,30
Total	7.722.713,55

1.2.2 - Despesas de Capital(X) :

As Despesas de Capital são efetuadas visando adquirir ou constituir bens de capital (aquisição de máquinas, veículos, imóveis), que vão compor o patrimônio público ou gerar novos bens e serviços.

São os investimentos, as inversões financeiras e a amortização da dívida. Estas despesas totalizaram no exercício de 2016, um montante no valor de **R\$ 22.378,30** (vinte e dois mil, trezentos e setenta e oito reais e trinta centavos):

Resumo da Despesa

Quadro n ° 4

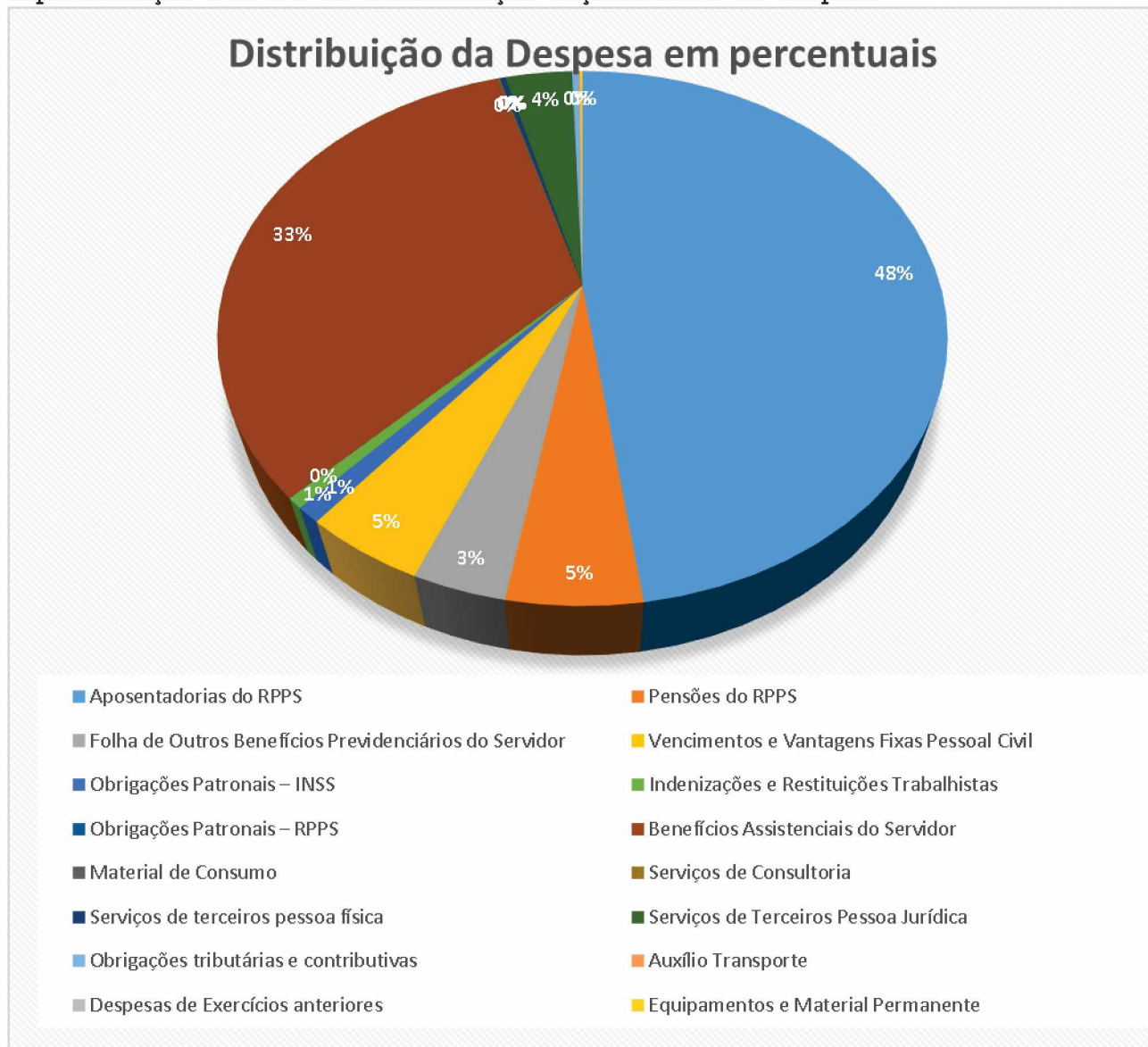
Detalhamento da destinação orçamentária, distribuição por percentual

Classificação da despesa:	Valor	(%)
1) Aposentadorias do RPPS	R\$ 8.722.969,91	47,79
2) Pensões do RPPS	R\$ 912.851,18	5,00
3) Folha de Outros Benefícios Previdenciários do Servidor	R\$ 634.170,71	3,47
4) Vencimentos e Vantagens Fixas Pessoal Civil	R\$ 829.853,54	4,55
5) Obrigações Patronais - INSS	R\$ 175.313,62	0,96
6) Indenizações e Restituições Trabalhistas	R\$ 114.607,46	0,63
7) Obrigações Patronais - RPPS	R\$ 1.909,49	0,01
8) Benefícios Assistenciais do Servidor	R\$ 6.027.475,14	33,03
9) Material de Consumo	R\$ 13.744,12	0,08
10) Serviços de Consultoria	R\$ 6.000,00	0,03
11) Serviços de terceiros pessoa física	R\$ 55.272,00	0,30
12) serviços de terceiros pessoa jurídica	R\$ 655.646,12	3,59
13) Obrigações tributárias e contributivas	R\$ 67.468,67	0,37

14) Auxílio Transporte	R\$ 11.098,80	0,06
15) Despesas de Exercícios anteriores	R\$ 265,35	0,00
16) Equipamentos e Material Permanente	R\$ 22.378,30	0,12
Total	R\$	100,00%

Quadro nº 5

Representação Gráfica da Distribuição Orçamentária da despesa:



1.2.3 Reserva do RPPS (XII), R\$ 24.954.000,00 (Vinte e quatro milhões, novecentos e cinquenta e quatro mil):

A Reserva do RPPS é constituída com base na Lei Orçamentária Anual do Município e poderá ser utilizada para custear despesas de benefícios previdenciários futuros ou até mesmo do respectivo exercício, devido prováveis insuficiências orçamentárias.

Análise do balanço orçamentário:

Análise dos Quocientes - Balanço orçamentário

1 - O Quociente do **Equilíbrio Orçamentário** é resultante da relação entre a Previsão Inicial da Receita e a Dotação Inicial da Despesa, indicando se há equilíbrio entre a previsão e fixação constante na LOA.

Equilíbrio orçamentário		
(a) Previsão da receita	(b) Despesa fixada	Quociente = b/a
R\$ 45.577.000,00	R\$ 45.577.000,00	1

Análise: O resultado igual a 1 representa o equilíbrio na elaboração do Orçamento definido para o Período.

2 - O Quociente de **Execução da Receita** é resultante da relação entre a Receita Realizada e a Previsão Atualizada da Receita, indicando a existência de excesso ou falta de arrecadação para a cobertura de despesas.

Equilíbrio orçamentário		
(a) Receita realizada	(b) Previsão inicial da receita	Quociente = b/a
R\$ 47.251.042,97	R\$ 45.577.000,00	0,96

Análise: O resultado de 0,96 (noventa e seis) é satisfatório tendo em vista que representa uma arrecadação realizada pelo órgão de quase 100 % da receita prevista para o período.

3 - O Quociente de **Desempenho da Arrecadação** é resultante da relação entre a Receita Realizada e a Previsão Inicial da Receita, indicando a existência de excesso ou falta de arrecadação para administração dos indicadores fiscais.

FONTE DE RECURSOS 006 - Recursos do RPPS Plano Financeiro

	PREVISTO	ARRECADADO	DIFERENÇA	EXCESSO
Contribuição do Servidor Ativo Civil p/ o Regime Próprio	10.600.000,00	10.623.428,78	23.428,78	SIM
Remuner. dos Invest. do Regim. Próprio de Previd. do Serv. em Renda Fixa	500.000,00	287.698,11	- 212.301,89	NÃO
Remuner. dos Invest. do Regime Próprio de Previd. do Serv. em Renda Variável	600.000,00	-	- 600.000,00	NÃO
Remun. dos Invest. do Regim. Próprio de Previd. do Servidor em Fund. Imobiliário	100.000,00	-	- 100.000,00	NÃO
Outras Restituições	-	13.889,06	13.889,06	SIM
Contribuição Patronal de Servidor Ativo Civil p/ o Regime Próprio	8.951.000,00	8.216.509,55	- 734.490,45	NÃO
Multa e juros de Mora da Contrib. Do servidor p/Regim.P	-	9.681,70	9.681,70	SIM
Contribuição Previdenciária em Regime de Parcelamento de Débitos RPPS	-	48.293,31	48.293,31	SIM
TOTAIS	20.751.000,00	19.199.500,51	- 1.551.499,49	NÃO

FONTE DE RECURSOS 005 - Recursos do RPPS Plano Previdenciário				
	PREVISTO	ARRECADADO	DIFERENÇA	EXCESSO
Contribuição do Servidor Ativo Civil p/ o Regime Próprio	6.130.000,00	6.320.993,01	190.993,01	SIM
Remuner.dos Invest.do Regim.Próprio de Previd.do Serv.em Renda Fixa	4.100.000,00	9.037.548,49	4.937.548,49	SIM
Remuner.dos Invest.do Regime Próprio de Previd.do Serv.em Renda Variavel	4.100.000,00	-	- 4.100.000,00	NÃO
Remun.dos Invest.do Regim.Próprio de Previd.do Servidor em Fund.Imobiliario	578.000,00	-	- 578.000,00	NÃO
Outras Restituições	-	5.065,40	5.065,40	SIM
Contribuição Patronal de Servidor Ativo Civil p/ o Regime Próprio	7.310.000,00	7.265.057,05	- 44.942,95	NÃO
Multa e Juros de Mora da Contribuição Patronal	-	9,32	9,32	SIM
Multa e juros de Mora da Contib. Do servidor p/Regim.Próprio de Prev.	-	6.105,43	6.105,43	SIM
Contribuição Previdenciária em Regime de Parcelamento de Débitos RPPS	-	323.046,45	323.046,45	SIM
TOTAIS	22.218.000,00	22.957.825,15	739.825,15	SIM

FONTE DE RECURSOS 033 - Recursos da Administração Indireta				
	PREVISTO	ARRECADADO	DIFERENÇA	EXCESSO
Remuneração de Outros Depósitos de Recursos não vinculados	100.000,00	364.404,88	264.404,88	SIM
Outras Restituições	-	15.383,01	15.383,01	SIM
Contribuição Patronal de Servidor Ativo Civil p/ o Regime Próprio	3.298.000,00	2.729.641,76	- 568.358,24	NÃO
TOTAIS	3.398.000,00	3.109.429,65	- 288.570,35	NÃO

FONTE DE RECURSOS 004- Contribuição RPPS Compensação Financeira				
	PREVISTO	ARRECADADO	DIFERENÇA	EXCESSO
Compensação Financeiras Entre o Regime Geral e o RPPS - Principal	1.200.000,00	1.984.287,66	784.287,66	SIM
TOTAIS	1.200.000,00	1.984.287,66	784.287,66	NÃO
	PREVISTO	ARRECADADO	DIFERENÇA	EXCESSO
TOTAL GERAL	R\$ 47.567.000,00	R\$ 47.251.042,97	-R\$ 315.957,03	NÃO

Análise: Apesar da receita total geral não ter conseguido superar a previsão, individualmente algumas receitas orçamentárias ultrapassaram a expectativa anual, contudo, mesmo com a possibilidade de poder utilizar - se do instrumento legal do excesso de arrecadação, considerando a receita por destinação de recursos, o órgão não utilizou o mesmo.

4 - O Quociente de Utilização do Excesso de Arrecadação é resultante da relação entre os Créditos Adicionais abertos por meio de excesso de arrecadação e o total do excesso de arrecadação, indicando a parcela do excesso de arrecadação utilizada para abertura de créditos adicionais.

Análise: conforme apresentado no item anterior o Instituto de Previdência não utilizou o excesso de arrecadação do período.

5 - O Quociente de **Utilização do Superávit Financeiro** é resultante da relação entre os Créditos Adicionais Abertos por meio de superávit financeiro e o total do superávit financeiro apurado no exercício anterior, indicando a parcela do superávit financeiro utilizada para abertura de Créditos adicionais.

Análise: O instituto de previdência não utilizou o dispositivo legal denominado

6 - O Quociente de **Execução da Despesa** é resultante da relação entre a Despesa Executada e Dotação Atualizada, cuja discrepância pode ser ocasionada por ineficiência no processo planejamento-execução ou a uma economia de despesa orçamentária.

Execução da despesa		
(a) Despesa executada	(b) Dotação atualizada	Quociente = b/a
R\$ 20.157.946,69	R\$ 45.577.000,00	2,26

Análise: O Quociente positivo é favorável, pois significa dizer que o órgão não utilizou todo orçamento disponível, nem tampouco ultrapassou o valor inicialmente planejado, o que é extremamente relevante e positivo para órgãos de natureza Previdenciária.

7 - O Quociente do **Resultado Orçamentário** é resultante da relação entre a Receita Realizada e a Despesa Empenhada, indicando a existência de superávit ou déficit.

Resultado orçamentário		
(a) Receita Realizada	(b) Despesa empenhada	Quociente = b/a
R\$ 47.251.042,97	R\$ 20.157.946,69	0,43

Análise: O resultado menor que 1,00 significa que o órgão não utilizou se de todas as receitas realizadas no período para realizar a despesas anuais necessárias e essenciais para consecução dos seus objetivos.

8 - O Quociente da Execução Orçamentária Corrente é resultante da relação entre a Receita Realizada Corrente e a Despesa Empenhada Corrente. A interpretação desse Quociente indica se a receita corrente suportou as despesas correntes ou se foi necessário utilizar receitas de capital para financiar despesas correntes.

Execução orçamentária		
(a) Receita realizada corrente	(b) Despesa realizada corrente	Quociente = b/a
R\$ 47.251.042,97	R\$ 20.157.946,69	0,43

Análise: O Quociente menor que 1 (um) indica que o órgão não utilizou de receitas de capital para executar despesas correntes, desta forma considera-se positiva a avaliação deste item.

9 - O **Quociente Financeiro Real da Execução Orçamentária** é resultante da relação

entre a Receita Realizada e a Despesa Paga, indicando o quanto a receita orçamentária arrecadada representa em relação à despesa orçamentária paga.

Financeiro Real da Execução Orçamentária		
(a) Receita realizada	(b) Despesa Paga	Quociente = b/a
R\$ 47.251.042,97	R\$ 18.301.027,41	0,39

Análise: o resultado encontrado representa um saldo positivo entre a receita arrecadada pelo órgão e o que efetivamente se efetuou de pagamentos de natureza orçamentária, ou seja, para cada R\$1,00 (um real) arrecadado se gastou R\$ 0,39 (trinta e nove centavos).

2 – BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro, representado pelo Anexo - 13 da Lei n° 4.320/64, demonstra as receitas e as despesas orçamentárias e também as de natureza extra-orçamentária, conjugadas com os saldos em espécie, provenientes do exercício anterior, bem como o saldo transferido para o exercício seguinte (art. 103 da Lei n° 4.320/64).

O balanço financeiro do setor público assemelha-se a um fluxo de caixa, pois apresenta basicamente o saldo exercício anterior, acrescentando-se os seus INGRESSOS e excluindo-se os DESPÊNDIOS resultando no saldo para o exercício seguinte.

INGRESSOS: Entrada de recursos nos cofres públicos, podem ser de natureza orçamentária ou extra orçamentária.

DISPÊNDIOS: Saída de recursos dos cofres públicos, essas saídas também podem ser de natureza orçamentária ou extra orçamentária.

A coluna **INGRESSOS** se apresenta da seguinte forma: **(I) receitas orçamentárias** que representa os ingressos que passaram pelo orçamento do Município, **(II) transferências financeiras recebidas**, que indicam os valores recebidos de outras secretarias/órgãos para financiamento de despesas deste, **(III) recebimentos extra orçamentários** que indicam os valores resultantes de descontos oriundos da despesa orçamentária do respectivo órgão e ou ingressos de fontes externas que não transitaram pelo orçamento do Município e em seguida o **(IV) saldo do financeiro do exercício anterior: R\$ 61.353.751,92** (Sessenta e um milhões, trezentos e cinquenta e três mil, setecentos e cinquenta e um reais e noventa e dois centavos).

Ingressos	Valor
Receitas orçamentárias (I)	47.251.042,97
Transferências financeiras recebidas (II)	0,00
Recebimentos extra orçamentários (III)	3.610.884,82
Saldo do exercício anterior (IV)	61.353.751,92
Total (V) = (I + II + III + IV)	112.215.679,71

A coluna **DISPENDIOS** está detalhada da seguinte forma: **(VI) despesas orçamentárias**, que são as despesas executadas de acordo com a autorização legislativa, ou seja na Lei orçamentária Anual, **(VII) Transferências financeiras concedidas**, que consistem nas transferências de repasses financeiros a outros órgãos, **(VIII) pagamentos extra orçamentários**, que representam despesas que pela sua natureza, não necessitam de autorização orçamentária como repasses de descontos efetuados em folha de pagamento dentre outros, e por fim **(IX) saldo para o exercício seguinte: R\$ 85.365.099,96** (Oitenta e cinco milhões, trezentos e sessenta e cinco mil, noventa e nove reais e noventa e seis centavos).

Dispêndio	Valor
Despesas orçamentárias (VI)	20.157.946,69
Transferências financeiras concedidas (VII)	0,00
Pagamentos extra orçamentários (VIII)	6.692.633,06
Saldo para o exercício seguinte (IX)	85.365.099,96
Total (X) = (VI + VII + VIII + IX)	112.215.679,71

3 - BALANÇO PATRIMONIAL

Conforme o MCASP, o Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação (atos que podem vir ou não a afetar o patrimônio).

O balanço patrimonial é apresentado separando-se os saldos das contas, no fim do exercício, do Ativo e do Passivo que significam, segundo a Estrutura Conceitual Básica da Contabilidade:

3.1 - ATIVO: É um recurso controlado pela entidade, derivada de eventos passados, do qual se espera que fluam futuros benefícios econômicos para a entidade;

3.1.1 - Ativo Circulante - R\$ 95.195.738,28: (Noventa e cinco milhões, cento e noventa e cinco mil, setecentos e trinta e oito reais e vinte e oito centavos)

Representa o resultado dos registros realizáveis ou mantidos para venda ou consumo dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; cujo a sua realização se espera que ocorra no prazo de até doze meses após a data da posição final da respectiva demonstração.

3.1.1.1 - Caixa e equivalente de caixa - R\$ 85.365.099,96 (oitenta e cinco milhões, trezentos e sessenta e cinco mil, noventa e nove reais e noventa e seis centavos):

Representa o saldo das contas com maior grau de liquidez do respectivo órgão, cobrindo um possível passivo financeiro que a entidade venha a registrar, e como se trata também de saldo de recursos de natureza previdenciária é importante que seja maior que o saldo de suas obrigações, a fim de garantir a continuidade do órgão e a consecução dos seus objetivos.

3.1.1.2 - Crédito a curto prazo: R\$ 9.818.409,59 (Nove milhões, oitocentos e dezoito mil, quatrocentos e nove reais e cinquenta e nove centavos)

Consiste no saldo de contas de direito a serem realizados pelo sujeito da obrigação, seja de fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências ou empréstimos concedidos a serem recebidos durante o exercício seguinte ao das Demonstrações.

O respectivo saldo representa as cifras de valores a pendentes de recebimento no correspondente órgão, referente as contribuições de natureza previdenciária, (a) Contribuição Previdenciária Patronal ao RPPS, inclusive parte Parcelada (b), principal ativo da entidade, principal fonte de financiamento do órgão, essencial para consecução dos seus objetivos, como também outros valores de natureza extra orçamentária pertencentes ao ente, (c) Diversos responsáveis.

Quadro nº 6

Detalhamento de Créditos a curto Prazo Contribuição Previdenciária Patronal a receber R\$ 1,00

CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA PATRONAL AO RPPS - Origem	
ORIGEM	Valor por órgão
a - Crédito patronal acumulado	(+) 1.459.654,88
b - Parcelamento	(+) 4.658.754,71
c - Diversos Responsáveis	(+) 3.700.000,00
Valor total	(=) 9.818.409,59

Do Parcelamento das Contribuições:

A Prefeitura Municipal de Maracanaú, por meio da **Lei nº 2.451** de 18 de dezembro de 2015 autorizou o parcelamento de débitos do saldo devedor junto ao a este órgão, fundamentado, especialmente ao disposto nos artigos 5º e 5ºA da Portaria nº 402 do Ministério da Previdência Social, Protocolada no Ministério da Previdência para homologação do órgão competente.

Diversos responsáveis: 3.700.000,00 (três milhões e setecentos mil reais): Representa a evidenciação do valor aplicado, em trânsito na data do encerramento do balanço para fins de aplicação em fundo de investimento imobiliário, conforme Boletim de subscrição de contas nº1 e compromisso de investimentos, ambos de 07 de outubro de 2016.

3.1.1.3 - Estoques, R\$ 12.228,73 (Doze mil duzentos e vinte oito centavos e setenta e três centavos).

Saldo de bens de consumos registrados em almoxarifado na posição das demonstrações resultante das aquisições desses bens excluindo-se os itens retirados para consumo.

3.2 - Ativo não circulante

Compreende os ativos realizáveis após os doze meses seguintes à data de publicação das demonstrações contábeis, sendo composto por ativo realizável a longo prazo, investimentos, imobilizado e intangível:

3.2.1 - Imobilizado, R\$ 64.280,41 (sessenta e quatro mil, duzentos e oitenta reais e quarenta e um centavos:

Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens. Em conformidade com a orientação técnica para a elaboração das Demonstrações contábeis aplicadas ao setor público, esse saldo é apresentado no Balanço Patrimonial, **já líquido da depreciação** e amortização acumuladas.

Bens móveis: Bens corpóreos, que tem existência material e que podem ser transportados por movimento próprio ou removidos por força alheia sem alteração da substância ou da destinação econômica-social, que constituem meio para a produção de outros bens e serviços.

Bens imóveis: Bens vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou dano, destinados ao uso e que a entidade não esteja explorando comercialmente.

Quadro nº 6

Saldo de Bens Móveis no período

R\$ 1,00

Grupo	Valor por grupo
Equipamento de processamento dados	14.884,39
Equipamento de segurança a classificar	1.950,00
Equipamentos de comunicação	1.849,02
Equipamentos energéticos	12.901,71
Mobiliário geral	23.624,74
Outros bens móveis	9.070,55
Total:	(=) R\$64.280,41

3.3 - PASSIVO:

É uma obrigação presente da entidade, derivada de eventos passados, cuja liquidação se espera que resulte na saída de recursos da entidade capazes de gerar benefícios econômicos. Desta forma os saldos individualizados demonstrados nesta conta representam uma posição estática, não significando necessariamente situação de endividamento ou falta de cumprimento de suas obrigações ora contratadas.

3.3.1 - Passivo Circulante;

Evidencia os saldos de obrigações que possuem para realização imediata e expectativa de realização até 12 meses após a data da posição final da respectiva demonstração. As contas apresentadas no passivo circulante são sequenciadas de acordo com o grau decrescente de liquidez, ou seja, as obrigações que se encontram mais acima possuem maiores possibilidades de serem cumpridas no curto prazo.

3.3.1.1 - Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo - R\$ 1.795.077,28 (Um milhão setecentos e noventa e cinco mil, setenta e sete reais e vinte e oito centavos):

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, bem como benefícios assistenciais, com vencimento em até doze meses, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações.

3.3.1.2 - Fornecedores e contas a pagar a curto prazo, R\$ 4.060,00(Quatro mil e sessenta reais):

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, alugueis e todas as outras contas a pagar com vencimento em até doze meses, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações.

3.4 - Passivo não circulante;

Compreende os passivos de prazo ou de valores incertos, com prazo provável após doze meses da data das demonstrações contábeis.

3.4.1 - Provisões a longo prazo - R\$ 85.365.074,16(oitenta e cinco milhões, trezentos e sessenta e cinco mil, setenta e quatro reais e dezesseis centavos):

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

3.4.1.1 - Provisões matemáticas;

As estimativas são registradas em observância ao princípio contábil da Prudência. As provisões quando registradas em obediência ao princípio da competência sugerem o registro de um passivo que se espera ser pago no curto prazo, já as Provisões Matemáticas, também conhecidas como Reservas Matemáticas representam valores levantados em uma determinada data, mas que ultrapassarão vários exercícios, desta forma é prudente e aceitável entender que não comprometem os saldos financeiros apresentados, nem tão pouco os índices de liquidez da entidade significando assim um conta de natureza representativa.

As provisões matemáticas consistem em um registro contábil típico dos órgãos previdenciários no qual evidencia um provável valor superavitário ou deficitário calculado com base em receitas e despesas de exercícios futuros, considerando os riscos atuariais e ajustes necessários bem como a aplicação dos índices econômicos equivalentes.

Quadro nº 10

Demonstrativo detalhado da apuração do valor encontrado: data base dezembro de 2016.

2.2.2.5.0.00.00	Provisões Matemáticas Previdenciárias	R\$	85.365.074,16
2.2.2.5.4.00.00	Plano Financeiro	R\$	5.822.210,93
2.2.2.5.4.01.00	Provisões de Benefícios Concedidos	R\$	5.822.210,93
2.2.2.5.4.01.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	R\$	193.565.981,28
2.2.2.5.4.01.02	Contribuições do Ente (reduzora)	R\$	-
2.2.2.5.4.01.03	Contribuições do Inativo (reduzora)	R\$	(309.780,45)
2.2.2.5.4.01.04	Contribuições do Pensionista (reduzora)	R\$	-
2.2.2.5.4.01.05	Compensação Previdenciária (reduzora)	R\$	(19.356.598,13)
2.2.2.5.4.01.06	Parcelamento de Débitos Previdenciários (reduzora)	R\$	-
2.2.2.5.4.01.07	Cobertura de Insuficiência Financeira (reduzora)	R\$	(168.077.391,77)
2.2.2.5.4.02.00	Provisões de Benefícios a Conceder	R\$	-
2.2.2.5.4.02.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	R\$	2.249.350.332,44
2.2.2.5.4.02.02	Contribuições do Ente (reduzora)	R\$	(72.143.248,23)
2.2.2.5.4.02.03	Contribuições do Ativo (reduzora)	R\$	(72.143.248,23)
2.2.2.5.4.02.04	Compensação previdenciária (reduzora)	R\$	(224.935.033,24)
2.2.2.5.4.02.05	Parcelamento de Débitos Previdenciários (reduzora)	R\$	-
2.2.2.5.4.02.06	Cobertura de Insuficiência Financeira (reduzora)	R\$	(1.880.128.802,74)
2.2.2.5.5.00.00	Plano Previdenciário	R\$	32.477.725,59
2.2.2.5.5.01.00	Provisões de Benefícios Concedidos	R\$	-
2.2.2.5.5.01.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	R\$	-
2.2.2.5.5.01.02	Contribuições do Ente (reduzora)	R\$	-
2.2.2.5.5.01.03	Contribuições do Inativo (reduzora)	R\$	-
2.2.2.5.5.01.04	Contribuições do Pensionista (reduzora)	R\$	-
2.2.2.5.5.01.05	Compensação Previdenciária (reduzora)	R\$	-
2.2.2.5.5.01.06	Parcelamento de Débitos Previdenciários (reduzora)	R\$	-
2.2.2.5.5.02.00	Provisões de Benefícios A Conceder	R\$	139.991.938,67
2.2.2.5.5.02.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	R\$	293.558.812,17
2.2.2.5.5.02.02	Contribuições do Ente (reduzora)	R\$	(62.105.496,14)
2.2.2.5.5.02.03	Contribuições do Ativo (reduzora)	R\$	(62.105.496,14)
2.2.2.5.5.02.04	Compensação Previdenciária (reduzora)	R\$	(29.355.881,22)
2.2.2.5.5.02.05	Parcelamento de Débitos Previdenciários (reduzora)	R\$	-
2.2.2.5.5.03.00	Plano de Amortização (reduzora)	R\$	(107.514.213,08)

2.2.2.5.5.03.01	Outros Créditos (reduzora)	R\$	(107.514.213,08)
2.2.2.5.9.00.00	Provisões Atuariais para Ajustes do Plano	R\$	47.065.137,64
2.2.2.5.9.01.00	Ajuste de Resultado Actuarial Superavitário	R\$	47.065.137,64

O valor de **R\$ 85.365.074,16 (oitenta e quatro milhões, trezentos e sessenta e cinco mil, setenta e quatro reais e dezesseis centavos)**, representa um número que assegura uma situação sólida para o referido órgão tendo em vista que o ativo financeiro supera as expectativas futuras com sobra na cifra de 47.065.137,64 (quarenta e sete milhões, sessenta e cinco mil, cento e trinta e sete reais e sessenta e quatro centavos).

3.5 Patrimônio Líquido;

Segundo o MCASP - Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, Patrimônio Líquido, "Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos. Quando o valor do Passivo for maior que o valor do ativo, o resultado é denominado Passivo a Descoberto. Neste caso, a expressão Patrimônio Líquido deve ser substituída por Passivo a Descoberto, no caso do contrário em que o ativo é maior que o passivo denominamos de Ativo Real líquido (saldo positivo).

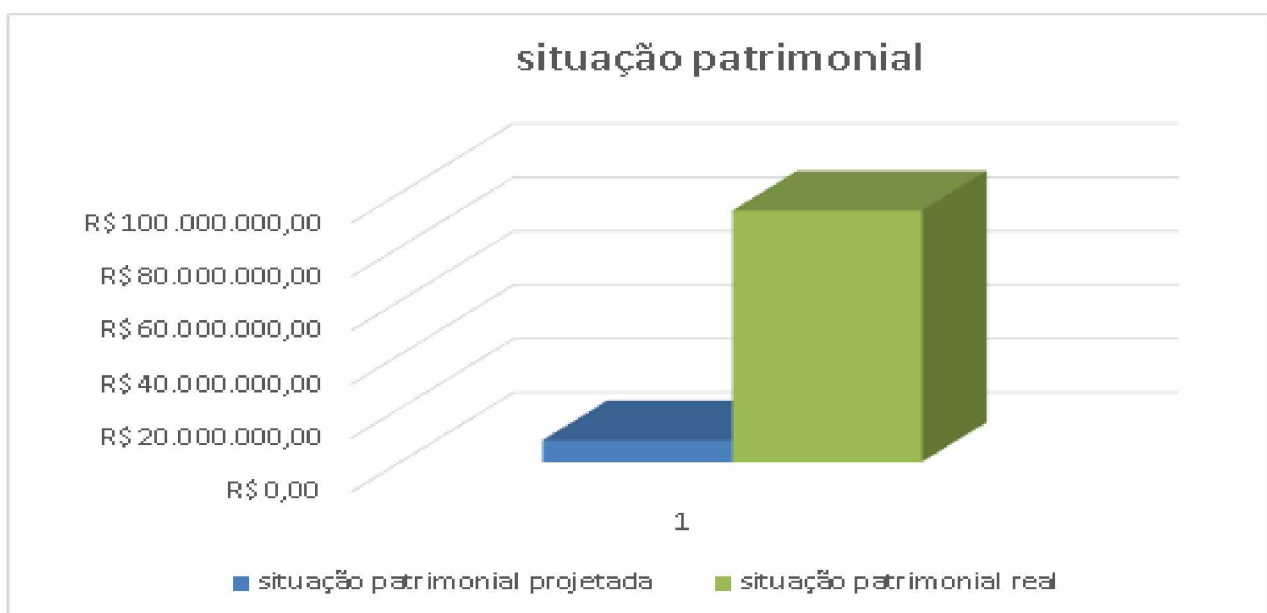
No findo período o órgão apresentou um Ativo Real líquido de: R\$ (+) **R\$ 8.095.807,25 (oito milhões, noventa e cinco mil, oitocentos e sete reais e vinte e cinco centavos)**:

Quadro: situação patrimonial considerando as Provisões Matemáticas:

BENS E DIREITOS	OBRIGAÇÕES (+) PROVISÕES MATEMÁTICAS	SITUAÇÃO PATRIMONIAL
R\$ 95.260.018,69	R\$ 87.164.211,44	R\$ 8.095.807,25

Análise: O saldo apresentado acima, embora representando uma situação patrimonial positiva, considera para o cálculo a conta de Provisão Matemática, que significa uma projeção de resultados futuros cujo o ente não precisará de imediato utilizar de seus bens e direitos de imediato, porém representa a forma adequada de apresentação das demonstrações contábeis para os RPPS - Regimes de Previdência Próprios.

BENS E DIREITOS	OBRIGAÇÕES (-) PROVISÕES MATEMÁTICAS	SITUAÇÃO PATRIMONIAL
R\$ 95.260.018,69	R\$ 1.799.137,28	R\$ 93.460.088,41



Análise: Considerando que a conta de provisões matemáticas não implica em comprometimento real para o órgão, vale apresentar a situação patrimonial com ausência da conta de provisões a fim de obter uma situação real das contas públicas do exercício, verifica-se que nesse novo formato a situação patrimonial

4. DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS PATRIMONIAIS;

aumenta consideravelmente, conforme o gráfico acima.

Segundo o art. 104 da Lei nº 4.320/1964:

"A Demonstração das Variações Patrimoniais evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício."

Basicamente a demonstração das Variações patrimoniais tem o papel de evidenciar todos registros que aumentaram ou diminuíram o patrimônio do respectivo órgão.

4.1 - VARIAÇÕES PATRIMONIAS AUMENTATIVAS: Variações que influenciaram em aumento do patrimônio do respectivo órgão.

4.1.1. Contribuições, R\$ 16.944.421,79 (dezesesseis milhões novecentos e quarenta e quatro mil, quatrocentos e vinte e um reais e setenta e nove centavos):

Representa o aumento patrimonial com o seu principal ativo, as contribuições patronais, principal fonte de recursos para o financiamento das ações finalísticas do ente.

Refere-se mais precisamente a Inscrição de créditos previdenciários. Representa a inscrição dos previdenciários no período conforme me já mencionado no item 3.1.1, cujo o registro se dá inscrição do principal ativo da entidade que são os ativos de créditos referente as contribuições previdenciários dos órgãos da Administração direta e indireta, constituindo assim a principal receita da fundo.

4.1.2. Variações Patrimoniais aumentativas financeiras - R\$ 9.705.447,93 (nove milhões, setecentos e cinco mil, quatrocentos e quarenta e sete reais, e noventa e três centavos):

Represente o montante de receitas que ingressaram no ente, diferentes do item anterior, a exemplo destas estão as aplicações financeiras.

Quadro nº 11

Demonstrativo Analítico

R\$ 1,00

Variações Patrimoniais aumentativas financeiras	
Detalhamento	Valor
Juros e encargos de mora	15.796,45
Remuneração de depósitos bancários e aplicações financeiras	9.689.651,48
Outras Variações patrimoniais aumentativas financeiras	0,00
Total:	9.705.447,93

4.1.3. Valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos- R\$ 18.738.876,12: (dezoito milhões, setecentos e trinta e oito mil, oitocentos e setenta e seis reais e doze centavos).

Quadro n° 12

Demonstrativo analítico

R\$ 1,00

Valorização e ganhos com ativos	
Detalhamento	Valor
Incorporação de bens do almoxarifado	12.519,12
Inscrição de créditos diversos	18.719.057,00
Outras variações patrimoniais ativas	7.300,00
Total:	18.738.876,12

Créditos diversos:

Antes da disponibiliza da conta adequada no PCASP - novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, os Créditos Previdenciários Patronais eram disponibilizados na conta de Créditos diversos, porém depois da disponibilização da respectiva conta contábil pela STN - Secretaria do Tesouro Nacional, ainda no exercício de 2016, o ajuste foi realizado para conta contábil devida.

4.1.4 Outras variações patrimoniais aumentativas - R\$ 2.018.625,13 (dois milhões, dezoito mil, seiscentos e vinte e cinco reais e treze centavos):

Refere-se ao recebimento de outras receitas correntes:

Quadro n° 13

Demonstrativo analítico

R\$ 1,00

Outras Variações patrimoniais aumentativas financeiras	
Detalhamento	Valor
Varição patrimonial pelo ingresso de receitas oriundas de compensação previdenciária com INSS	1.984.287,66
Refere-se a outros ingressos de receitas orçamentárias realizadas no período, esse montante representa exatamente o valor das restituições recebidas principalmente a título de desconto de vale transporte e possíveis salários pagos a maior.	34.337,47
Total:	2.018.625,13

4.2. VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS:

4.2.1 - Pessoal e encargos, R\$ 8.025.075,73 (Oito milhões, vinte e cinco mil, setenta e cinco reais e setenta e três centavos):

Registra as variações patrimoniais com pagamentos de folha de salários e encargos de patronais do respectivo órgão.

Quadro n° 14

Demonstrativo analítico

R\$ 1,00

Pessoal e encargos	
Detalhamento	Valor
Remuneração a pessoal	864.800,61
Encargos patronais	183.195,57
Benefícios a pessoal	6.862.472,29

Outras variações patrimoniais diminutivas de pessoal e encargos	114.607,46
Total:	8.025.075,73

4.2.2 - Benefícios previdenciários e assistenciais, R\$ 11.248.610,06 (Onze milhões, duzentos e quarenta e oito mil, seiscentos e dez reais e seis centavos):

Registra o montante pago a título de benefícios previdenciários deste órgão no período.

Quadro nº 15

Demonstrativo analítico

R\$ 1,00

Benefícios previdenciários e assistenciais	
Detalhamento	Valor
Aposentadorias e Reformas	9.654.754,10
Pensões	994.213,26
Outros benefícios previdenciários e assistenciais	689.642,70
Total:	11.248.610,06

4.2.3 - Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo, R\$ 797.003,97 (setecentos e noventa e três mil, três reais e noventa e sete centavos).

Quadro nº 16

Demonstrativo analítico

R\$ 1,00

Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo	
Detalhamento	Valor
Uso material de consumo	13.744,12
Serviços	776.716,17
Depreciação, amortização e exaustão	6.543,68
Total:	797.003,97

Uso material de consumo: despesas relacionadas a material de escritório, de expediente, hospitalar de higiene, dentre outras utilizados para manutenção da máquina pública, seja para manutenção das atividades administrativas ou para realização das atividades fins, como por exemplo; material didático para as escolas ou medicamentos para os hospitais.

Serviços: despesas realizadas com prestadores de serviços para manutenção da máquina necessárias para a realização dos serviços públicos, sejam despesas administrativas ou finalísticas.

Depreciação, amortização e exaustão:

Segundo as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas Ao Setor Público definem-se da seguinte forma:

- **Amortização:** a redução do valor aplicado na aquisição de direitos de propriedade e quaisquer outros, inclusive ativos intangíveis, com existência ou

exercício de duração limitada, ou cujo objeto sejam bens de utilização por prazo legal ou contratualmente limitado.

- *Depreciação*: a redução do valor dos bens tangíveis pelo desgaste ou perda de utilidade por uso, ação da natureza ou obsolescência.

- *Exaustão*: a redução do valor, decorrente da exploração, dos recursos minerais, florestais e outros recursos naturais esgotáveis.

O valor de R\$ 6.543,68 (seis mil, quinhentos e quarenta e três reais e sessenta e oito centavos)) refere-se a depreciação realizada no período, que de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, através da resolução nº 1.136/2008 e suas alterações, determinaram que esses registros passam a ser obrigatórios no setor público, seguido ainda das orientações previstas no MCASP - Manual de Contabilidade Aplicado Ao Setor Público, editado pela Secretaria do Tesouro Nacional, Órgão Central de Contabilidade

A Depreciação de bens neste Município é realizada de acordo com o método das cotas constantes conforme regulamentado art. 13 do Decreto Municipal nº 2.4984 de 01 de Agosto de 2014.

4.2.4 - Desvalorização e perdas de ativos e incorporação de passivos, R\$ 4.333.478,95 (quatro milhões, trezentos e trinta e três mil, quatrocentos e setenta e oito reais e noventa e cinco centavos):

Este valor refere-se ao registro total de bens de consumo do almoxarifado evidenciado no final do período de 2015.

Quadro nº 17

Demonstrativo analítico

R\$ 1,00

Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo	
Detalhamento	Valor
Baixa de bens do almoxarifado pelo consumo	7.179,56
Referente ao ajuste da conta de créditos diversos para Créditos previdenciários	4.236.299,39
Total:	4.333.478,95

4.2.5 - Tributárias, R\$ 67.468,67 (sessenta e sete mil, quatrocentos e sessenta e oito reais e sessenta e sete centavos):

Pagamento de despesas de natureza tributária ou contributiva para outros entes governamentais, por ocasião da sua obrigatoriedade, neste órgão esses representam as despesas recolhidas ao ministério da Previdência a título de compensações previdenciárias - Comprev, resultado do saldo negativo no cruzamento entre créditos e débitos previdenciários de um de outro.

4.2.6 - Outras variações patrimoniais diminutivas, R\$ 40.464.407,45 (Quarenta milhões quatrocentos e sessenta mil, quatrocentos e sete centavos):

Evidencia o registro de operações que de alguma forma influenciaram na diminuição no patrimônio, conforme detalhes a seguir.

Constituição de provisões:

A Constituição de provisões, refere-se ao registro contábil que evidencia a oscilação das Provisões matemáticas pelo aumento desta, a fim de adequar o saldo

desta conta contábil ao cálculo atuarial do período.

5 - FLUXO DE CAIXA: O Fluxo de caixa é uma demonstração contábil relativamente nova para as administrações públicas no âmbito Municipal, mas possuem um papel importantíssimo na transparência da Gestão e é considerada uma relevante ferramenta no processo de gerencial dos recursos públicos, para a tomada de decisão, nesse demonstrativo é possível verificar a origem e destino dos recursos públicos do respectivo órgão.

O Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor público, elaborado pela Secretaria do Tesouro Nacional, define os conceitos necessários para a compreensão do referido demonstrativo:

INGRESSOS DAS OPERAÇÕES;

Corresponde à receita arrecadada corrente de atividades operacionais, divididas em Derivadas e originárias, evidenciando-se a origem e a espécie, considerando-se as respectivas deduções. Inclui, ainda, a remuneração das disponibilidades e as transferências intragovernamentais e intergovernamentais. (Fonte: MCASP - Manual de Contabilidade Aplicada Ao Setor Público, 5ª edição)

TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS;

Reflete as movimentações de recursos financeiros que não representam arrecadação ou aplicação direta. (Fonte: MCASP - Manual de Contabilidade Aplicada Ao Setor Público, 5ª edição)

TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS;

Reflete as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da Administração Direta e Indireta. Aquelas efetuadas em cumprimento à execução do orçamento são as cotas, repasses e sub-repasses. Aquelas que não se relacionam com o orçamento, em geral, decorrem das transferências de recursos relativos aos restos a pagar. Esses valores, quando observados os demonstrativos consolidados, são compensados. (Fonte: MCASP - Manual de Contabilidade Aplicada Ao Setor Público, 5ª edição)

INGRESSOS DE INVESTIMENTO;

Corresponde à receita orçamentária arrecadada referente à alienação de ativo não circulante ou de amortização de empréstimos concedidos. Inclui, ainda, as transferências intragovernamentais e intergovernamentais com a finalidade de atender a dispêndios de investimento. (Fonte: MCASP - Manual de Contabilidade Aplicada Ao Setor Público, 5ª edição)

INGRESSOS DE FINANCIAMENTO;

Corresponde à receita orçamentária arrecadada de operações de crédito, refinanciamento da dívida e outras. (Fonte: MCASP - Manual de Contabilidade Aplicada Ao Setor Público, 5ª edição)

DESEMBOLSOS DAS OPERAÇÕES;

Corresponde à despesa orçamentária paga de atividades operacionais, demonstrando-se os desembolsos de pessoal e outras despesas correntes por função (exceto encargos especiais), os juros e encargos sobre a dívida e as transferências, incluindo o pagamento dos restos a pagar. (Fonte: MCASP - Manual de Contabilidade Aplicada Ao Setor Público, 5ª edição)

DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTO;

Corresponde à despesa orçamentária paga com investimentos e inversões financeiras, incluindo o pagamento dos restos a pagar. As concessões de empréstimos e financiamentos figurarão em linha específica neste grupo. *(Fonte: MCASP - Manual de Contabilidade Aplicada Ao Setor Público, 5ª edição)*

DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTO;

Corresponde à despesa orçamentária paga com amortização e refinanciamento da dívida, incluindo o pagamento dos restos a pagar processados e não processados referentes à amortização e refinanciamento da dívida. *(Fonte: MCASP - Manual de Contabilidade Aplicada Ao Setor Público, 5ª edição)*

Considerações finais:

Este relatório visa sintetizar e simplificar as informações apresentadas nas demonstrações contábeis para fins de esclarecimento à sociedade contribuindo às boas práticas da Administração Pública, colaborando com a Transparência das Contas Públicas, demonstrando o compromisso da Gestão com as políticas de acesso e participação da Sociedade e aplicação das normas em vigor.

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO

Exercício - 2016

Referências Bibliográficas para elaboração dos registros contábeis bem como da elaboração das notas explicativas:

- Resolução CFC nº 750/93 alterado pela Resolução nº 1.282/210 - Princípios de Contabilidade.
- Lei Federal nº 4.320/1964 - Estatui Normas Gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal;
- Normas Brasileiras de Contabilidade - NBCT'S - editadas pelo CFC, Conselho Federal de Contabilidade;
- Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP, editadas pela Secretaria do Tesouro Nacional;
- Lei Complementar nº 101/2000, Lei de Responsabilidade Fiscal;
- Lei Municipal Nº 2.456, de 22 de dezembro de 2015 - Lei Orçamentária Anual 2016;
- Decreto Municipal nº 3.983 de 30 de dezembro de 2014 - Institui a obrigatoriedade realizar os procedimentos patrimoniais de Inventário, avaliação inicial, depreciação, amortização, exaustão dos bens do Município de Quixeramobim, nos casos que especifica.
- Normas do Ministério da Previdência;
- Lei Municipal nº 1.929 - Institui o Regime Próprio de Previdência no Município de Maracanaú;
- Lei Municipal nº 1.930 - Institui o IPM, Instituto de Previdência no Município;
- Lei nº 2.428, de 30 de setembro de 2015 - Lei de Segregação de Massas.
- Lei nº 2.451, de 18 de dezembro de 2015 - Lei de Parcelamento de Débitos do Município com o Regime Próprio de Previdência Municipal.
- Lei nº 2.523, de 01 de junho de 2016 - Dispõe sobre o parcelamento de débitos do Município de Maracanaú com o RPPS.
- Lei nº 2.529, de 29 de junho de 2016 - Altera dispositivos da Lei nº 1.929.