

# DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS



---

**EXERCÍCIO 2018**



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO

---

CONTAS DE GESTÃO

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**(BALANÇOS)**

EXERCÍCIO DE 2018

---

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ  
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO  
EM : 31/12/2018

PÁGINA: 0001  
Valores em Reais

EXERCÍCIO 2018  
Instituto de Previdência do Município

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NOTAS	PREVISÃO ATUALIZADA			RECEITAS REALIZADAS	SALDO d=(c-b)
		(a)	(b)	(c)		
Receitas correntes (I)		59.452.000,00	59.452.000,00	47.166.001,07	-12.285.998,93	
Receita tributária		0,00	0,00	0,00	0,00	
Receita de contribuições		40.403.000,00	40.403.000,00	41.089.705,90	686.705,90	
Receita patrimonial		17.016.000,00	17.016.000,00	6.021.335,66	-10.994.664,34	
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		2.033.000,00	2.033.000,00	54.959,51	-1.978.040,49	
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	
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>		<b>59.452.000,00</b>	<b>59.452.000,00</b>	<b>47.166.001,07</b>	<b>-12.285.998,93</b>	
Operações de crédito/refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00	
Operações de crédito internas		0,00	0,00	0,00	0,00	
Mobilíria		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	
Mobilíria		0,00	0,00	0,00	0,00	
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>		<b>59.452.000,00</b>	<b>59.452.000,00</b>	<b>47.166.001,07</b>	<b>-12.285.998,93</b>	
déficit (VI)		-	-	-	-	
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>		<b>59.452.000,00</b>	<b>59.452.000,00</b>	<b>47.166.001,07</b>	<b>-12.285.998,93</b>	
Saldos de exercícios anteriores (utilizados para créditos adicionais)		-	6.096.053,63	6.096.053,63	-	
Recursos arrecadados em exercícios anteriores		-	0,00	0,00	-	
Superávit financeiro		-	6.096.053,63	6.096.053,63	-	
Reabertura de créditos adicionais		-	0,00	0,00	-	

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NOTAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO j=(f-g)
<b>Despesas correntes (VIII)</b>		30.881.000,00	39.829.388,63	33.598.041,67	32.666.881,49	29.848.315,86	6.231.346,96
Pessoa e encargos sociais		20.045.000,00	20.832.110,44	16.690.724,44	16.690.724,44	15.422.716,56	4.141.386,00
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras despesas correntes		10.836.000,00	18.997.278,19	16.907.317,23	15.976.157,05	14.425.599,30	2.089.960,96
<b>Despesas de capital (IX)</b>		253.000,00	312.665,00	53.723,40	53.723,40	53.723,40	258.941,60
Investimentos		253.000,00	312.665,00	53.723,40	53.723,40	53.723,40	258.941,60
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 (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)</b>		31.134.000,00	40.142.053,63	33.651.765,07	32.720.604,89	29.902.039,26	6.490.288,56
<b>Amortização da dívida / Refinanciamento (XII)</b>		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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)</b>		31.134.000,00	40.142.053,63	33.651.765,07	32.720.604,89	29.902.039,26	6.490.288,56
Superávit (XIV)		-	-	13.514.236,00	-	-	-13.514.236,00
<b>TOTAL (XV)=(XIII+XIV)</b>		31.134.000,00	40.142.053,63	47.166.001,07	32.720.604,89	29.902.039,26	-7.023.947,44
Reserva do RPPS		28.318.000,00	25.406.000,00	0,00	0,00	0,00	25.406.000,00

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Instituto de Previdência do Município - DATA DA EMISSÃO:29/04/2019 - HORA DA EMISSÃO:09:13:45  
\*As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.



EXERCÍCIO 2018

Instituto de Previdência do Município

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ  
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO  
EM : 31/12/2018

PÁGINA: 0003  
Valores em Reais



THIAGO COELHO BEZERRA  
DIRETOR PRESIDENTE

**Thiago Coelho Bezerra**  
Diretor Presidente - IPM  
Matricula 99788

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

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ  
BALANÇO FINANCEIRO  
EM : 31/12/2018

PÁGINA: 0001  
Valores em Reais

EXERCÍCIO 2018  
Instituto de Previdência do Município

ESPECIFICAÇÃO	INGRESSOS			DISPÊNDIOS			
	NOTAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	NOTAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita orçamentária (I)		47.166.001,07	49.452.808,48	Despesa orçamentária (VI)		33.651.765,07	26.177.076,56
Ordinária		334.899,24	0,00	Ordinária		2.139.772,98	0,00
Recursos ordinários		0,00	0,00	Recursos ordinários		0,00	0,00
Taxa de administração - RPPS		334.899,24	0,00	Taxa de administração - RPPS		2.139.772,98	0,00
Vinculada		46.831.101,83	49.452.808,48	Vinculada		31.511.992,09	26.177.076,56
Recursos destinados à educação 25%		0,00	0,00	Recursos destinados à educação 25%		0,00	0,00
Recursos destinados à saúde 15%		0,00	0,00	Recursos destinados à saúde 15%		0,00	0,00
Contribuição RPPS compensação financeira		0,00	903.468,64	Contribuição RPPS compensação financeira		0,00	0,00
Recursos ao RPPS - plano previdenciário		24.177.875,05	23.564.275,12	Recursos ao RPPS - plano previdenciário		2.438.297,88	0,00
Recursos ao RPPS - plano financeiro		22.653.226,78	21.161.480,21	Recursos ao RPPS - plano financeiro		29.073.694,21	-4.749,06
Outros recursos destinados à saúde		0,00	0,00	Outros recursos destinados à saúde		0,00	0,00
Outros recursos destinados à educação		0,00	0,00	Outros recursos destinados à educação		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



## GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ

## BALANÇO FINANCEIRO

EM : 31/12/2018

EXERCÍCIO 2018

Instituto de Previdência do Município

PÁGINA: 0002

Valores em Reais

Recursos da administração indireta	0,00	3.823.584,51	Recursos da administração indireta	0,00	0,00	0,00
Outras destinações vinculadas de recurso	0,00	0,00	Outras destinações vinculadas de recurso	0,00	0,00	0,00
Trans. rec. do fund. estad. assist. soci	0,00	0,00	Trans. rec. do fund. estad. assist. soci	0,00	0,00	0,00
Transferências financeiras recebidas (II)	0,00	0,00	Transferências financeiras concedidas (VII)	0,00	0,00	0,00
Transferências recebidas para a execução orçament	0,00	0,00	Transferências concedidas para a execução orçamen	0,00	0,00	0,00
Transferências recebidas independentes da execuça	0,00	0,00	Transferências concedidas independente da execuça	0,00	0,00	0,00
Transferências recebidas para Aportes de recurso	0,00	0,00	Transferências concedidas para aportes de recurso	0,00	0,00	0,00
Transferências recebidas para Aportes de recurso	0,00	0,00	Transferências concedidas para aportes de recurso	0,00	0,00	0,00
Recebimentos extraorçamentários (III)	7.383.948,49	21.438.192,34	Pagamentos extraorçamentários (VIII)	18.718.861,03	39.012.825,44	
Inscrição de restos a pagar não processados	931.160,18	43.031,00	Execução de restos a pagar não processados	43.031,00	56.459,00	
Inscrição de restos a pagar processados	2.818.565,63	2.241.909,84	Execução de restos a pagar processados	2.241.909,84	1.799.137,28	
Depósitos restituíveis e valores vinculados	3.428.788,65	2.443.018,76	Depósitos restituíveis e valores vinculados	3.428.788,65	2.443.018,76	
Valores restituíveis	3.428.788,65	0,00	Valores restituíveis	3.428.788,65	0,00	
PENSÃO ALIMENTICIA	112.578,16	0,00	PENSÃO ALIMENTICIA	112.578,16	0,00	
015 - PENSÃO ALIMENTICIA	112.578,16	0,00	015 - PENSÃO ALIMENTICIA	112.578,16	0,00	
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.494.262,93	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.494.262,93	0,00	
019 - EMPRESTIMO CEF	488.950,22	0,00	019 - EMPRESTIMO CEF	488.950,22	0,00	
018 - EMPRESTIMO BANCO DO BRASIL	939.356,41	0,00	018 - EMPRESTIMO BANCO DO BRASIL	939.356,41	0,00	
020 - EMPRESTIMO BIC	65.956,30	0,00	020 - EMPRESTIMO BIC	65.956,30	0,00	
RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE	4.852,50	0,00	RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE	4.852,50	0,00	
013 - AUXILIO TRANSPORTE	4.852,50	0,00	013 - AUXILIO TRANSPORTE	4.852,50	0,00	
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	12.293,55	0,00	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	12.293,55	0,00	
001 - FALTAS	1.850,30	0,00	001 - FALTAS	1.850,30	0,00	
017 - VENCIMENTO PAGO A MAIOR	10.443,25	0,00	017 - VENCIMENTO PAGO A MAIOR	10.443,25	0,00	
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGEN	104.759,43	0,00	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGEN	104.759,43	0,00	
016 - REGIME PROPRIO PREVIDENCIARIO-RPPS	104.759,43	0,00	016 - REGIME PROPRIO PREVIDENCIARIO-RPPS	104.759,43	0,00	
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	1.609.102,57	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	1.609.102,57	0,00	
024 - IRRF - FOLHA DE PAGAMENTO	1.599.267,51	0,00	024 - IRRF - FOLHA DE PAGAMENTO	1.599.267,51	0,00	
011 - Retenção IRRF	9.835,06	0,00	011 - Retenção IRRF	9.835,06	0,00	
ISS	858,30	0,00	ISS	858,30	0,00	
022 - IMP.-S/SERVIÇO DE QUALQUER NATUREZA	858,30	0,00	022 - IMP.-S/SERVIÇO DE QUALQUER NATUREZA-	858,30	0,00	
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	90.081,21	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	90.081,21	0,00	
010 - INSS - inst. nac. seg. social	90.081,21	0,00	010 - INSS - inst. nac. seg. social	90.081,21	0,00	
Outros recebimentos extraorçamentários	205.434,03	16.710.232,74	Outros pagamentos extraorçamentários	13.005.131,54	34.714.210,40	
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO F	2.006,54	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO F	2.006,54	0,00	
001 - SALÁRIO FAMÍLIA	2.006,54	0,00	001 - SALÁRIO FAMÍLIA	2.006,54	0,00	
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO M	3.125,00	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO M	3.125,00	0,00	
011 - SALÁRIO MATERNIDADE	3.125,00	0,00	011 - SALÁRIO MATERNIDADE	3.125,00	0,00	
FUNDOS DE INVESTIMENTOS EM RENDA FIXA OU REFE	0,00	0,00	FUNDOS DE INVESTIMENTOS EM RENDA FIXA OU REFE	0,00	0,00	
FUNDOS DE INVESTIMENTOS EM DIREITOS CREDITÓRI	200.302,49	0,00	FUNDOS DE INVESTIMENTOS EM DIREITOS CREDITÓRI	0,00	0,00	

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ  
BALANÇO FINANCEIRO  
EM : 31/12/2018

PÁGINA: 0003  
Valores em Reais

EXERCÍCIO 2018  
Instituto de Previdência do Município

013 - FDIC INVEST DUNAS LP	200.302,49	0,00	013 - FDIC INVEST DUNAS LP	0,00	0,00	0,00
FUNDOS DE INVESTIMENTO MULTIMERCADO	0,00	0,00	FUNDOS DE INVESTIMENTO MULTIMERCADO	0,00	13.000.000,00	0,00
006 - PHENOM CAPITAL FUNDO INVESTIMENTO	0,00	0,00	006 - PHENOM CAPITAL FUNDO INVESTIMENTO C	0,00	6.000.000,00	0,00
007 - SUL AMÉRICA EVOLUTION FUNDO DE INV	0,00	0,00	007 - SUL AMÉRICA EVOLUTION FUNDO DE INVE	0,00	7.000.000,00	0,00
FUNDOS DE INVESTIMENTO IMOBILIÁRIOS	0,00	0,00	FUNDOS DE INVESTIMENTO IMOBILIÁRIOS	0,00	0,00	0,00
Saldo do exercício anterior (IV)	91.066.198,78	85.365.099,96	Saldo para o exercício seguinte (IX)	93.245.522,24	91.066.198,78	91.066.198,78
Caixa e equivalentes de caixa	91.066.198,78	85.365.099,96	Caixa e Equivalentes de caixa	93.245.522,24	91.066.198,78	91.066.198,78
CAIXA	0,00	0,00	CAIXA	0,00	0,00	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - RPPS	0,00	0,00	BANCOS CONTA MOVIMENTO - RPPS	0,00	0,00	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - PLANO FINANCEIRO	5.863.419,80	0,00	BANCOS CONTA MOVIMENTO - PLANO FINANCEIRO	914.570,95	0,00	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - PLANO PREVIDENCIÁRIO	79.119.225,42	0,00	BANCOS CONTA MOVIMENTO - PLANO PREVIDENCIÁRIO	88.032.287,14	0,00	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	6.083.553,56	0,00	BANCOS CONTA MOVIMENTO - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	4.298.664,15	0,00	0,00
Depósito restituíveis e valores vinculados	0,00	0,00	Depósito restituíveis e valores vinculados	0,00	0,00	0,00
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	145.616.148,34	156.256.100,78	TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	145.616.148,34	156.256.100,78	156.256.100,78

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Instituto de Previdência do Município - DATA DA EMISSÃO: 29/04/2019 - HORA DA EMISSÃO: 11:03:24  
\*As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

  
THIAGO COELHO BEZERRA  
DIRETOR PRESIDENTE

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

Thiago Coelho Bezerra  
Diretor Presidente - IPM  
Matrícula nº 99789





INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO

---

CONTAS DE GESTÃO

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**(BALANÇOS)**

EXERCÍCIO DE 2018

---

EXERCÍCIO 2018  
Instituto de previdência do Município

ESPECIFICAÇÃO	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>ATIVO</b>			
<b>Ativo Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa		93.245.522,24	91.066.198,78
1.1.1.1.06.02.00.00 - BANCOS CONTA MOVIMENTO - PLANO FINANCEIRO		914.570,95	5.863.419,80
010 - 88...57.655-7 (RPPS I PG.BENEFICIOS)		0,00	1.433,30
021 - 88...67.584-9 (PG FINANCEIRO)		776.335,59	4.387.322,77
024 - CEF...271-0 (PG FINANCEIRO)		47.746,76	1.474.663,73
019 - 88...67.581-4 (ARRECAD FINANCEIRO)		90.488,60	0,00
1.1.1.1.06.03.00.00 - BANCOS CONTA MOVIMENTO - PLANO PREVIDENCIÁRIO		88.032.287,14	79.119.225,42
003 - CEF...244-2 (RPPS 3 CEF)		1.047.244,80	972.088,60
013 - 88...57.650-6 (RPPS III PG BENEFICI)		1.494.047,37	1.308.164,77
014 - 88...57.654-9 (RPPS II COMPREV)		0,00	1.933,81
022 - 88...67.585-7 (PG PREVIDENCIÁRIO)		11.198.058,92	7.368.089,67
026 - CEF...273-6 (PG PREVIDENCIÁRIO)		74.268.082,47	69.468.948,57
020 - 88...67.583-0 (ARREC PREVIDENCIÁRIO)		24.853,58	0,00
1.1.1.1.06.04.00.00 - BANCOS CONTA MOVIMENTO - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		4.298.664,15	6.083.553,56
012 - 88...57.652-2 (RPPS III ADMIN)		1.447.725,86	1.511.805,01
028 - CEF...71.059-5 (TAXA ADMINISTRATIVA)		2.850.938,29	4.571.748,55
028 - CEF...71.059-5 (TAXA ADMINISTRATIVA)		6.733.385,43	5.916.635,51
<b>Créditos a curto prazo</b>		1.426.777,92	0,00
1.1.3.6.1.01.01.00.00 - CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER - SERVIDOR, APOSENTADO E PE		1.426.777,92	0,00
008 - CONT.PREVIDENCIÁRIA SERVIDOR		4.168.402,14	4.778.430,59
1.1.3.6.2.01.01.00.00 - CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER - PATRONAL		2.506.713,15	1.625.708,74
005 - CONT.PATRONAL-PLANO PREVIDENCIÁRIO.		1.661.688,99	1.717.954,89
006 - CONT.PATRONAL-PLANO FINANCEIRO.		0,00	1.434.766,96
007 - CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR		1.138.205,37	1.138.204,92
1.1.3.6.2.02.01.00.00 - CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS PARCELADOS - PATRONAL		364.913,76	364.913,76
002 - Cont.RPPS Patronal Parcelada		310.680,47	310.680,24
003 - 2ºParcelamento(PREVIDENCIÁRIO)		462.611,14	462.610,92
004 - 2ºParcelamento(FINANCEIRO)		34.503.675,17	21.703.977,66
Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo		13.000.000,00	13.000.000,00
1.1.4.1.1.09.06.00.00 - FUNDOS DE INVESTIMENTOS EM RENDA FIXA OU REFERENCIADOS - IM		6.000.000,00	6.000.000,00
011 - FIC TERRA NOVA IMA-B RF II		7.000.000,00	7.000.000,00
012 - FIC TERRA NOVA IMA-B RF		4.803.675,17	5.003.977,66
1.1.4.1.1.09.07.00.00 - FUNDOS DE INVESTIMENTOS EM DIREITOS CREDITÓRIOS		799.697,51	1.000.000,00
013 - FDIC INVEST DUNAS LP		4.003.977,66	4.003.977,66
015 - FUNDO INV EM DIREITOS CREDIT MULT SM LP			

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ  
BALANÇO PATRIMONIAL

EM : 31/12/2018

PÁGINA: 0002  
Valores em Reais

EXERCÍCIO 2018

Instituto de Previdência do Município

1.1.4.1.1.10.03.00.00 - FUNDOS DE INVESTIMENTO MULTIMERCADO	13.000.000,00	0,00
006 - PHENOM CAPITAL FUNDO INVESTIMENTO COTAS	6.000.000,00	0,00
007 - SUL AMÉRICA EVOLUTION FUNDO DE INVESTIM	7.000.000,00	0,00
1.1.4.1.1.11.01.00.00 - FUNDOS DE INVESTIMENTO IMOBILIÁRIOS	3.700.000,00	3.700.000,00
014 - FUNDO DE INV.IMOBILIÁRIO JT PREV	3.700.000,00	3.700.000,00
Estoques	7.918,26	8.144,96
1.1.5.6.1.01.00.00 - MATERIAL DE CONSUMO	7.918,26	8.144,96
235 - Gêneros alimentícios	284,41	746,70
325 - Material de copa e cozinha	448,65	180,00
340 - Material de expediente	3.499,70	5.159,30
355 - Material de limpeza	2.992,10	1.818,84
445 - Material elétrico	0,00	4,20
760 - Suprimentos de informática	493,40	88,00
790 - Outros materiais de consumo	200,00	147,92
Ativo não circulante mantido para venda	0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente	0,00	0,00
Total do ativo circulante	134.490.501,10	118.694.956,91
<b>Ativo Não Circulante</b>		
Realizável a longo prazo	2.684.787,08	3.822.992,45
Créditos a longo prazo	2.684.787,08	3.822.992,45
1.2.1.1.2.06.04.00.00 - CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS PARCELADOS - PATRONAL	2.684.787,08	3.822.992,45
002 - Cont.RPPS Patronal Parcelada	364.913,60	729.827,36
003 - 2ºParcelamento(PREVIDENCIÁRIO)	932.040,72	1.242.721,19
004 - 2ºParcelamento(FINANCEIRO)	1.387.832,76	1.850.443,90
Investimentos temporários a longo prazo	0,00	0,00
Estoques	0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente	0,00	0,00
Investimentos	2.121.815,67	992.861,52
1.2.2.3.1.01.00.00 - TÍTULOS E VALORES EM ENQUADRAMENTO	1.728.061,26	715.283,77
002 - VALORIZAÇÃO DEMAIS FUNDOS DE INV.	1.728.061,26	715.283,77
1.2.2.3.1.02.01.00.00 - IMÓVEIS - RPPS	393.754,41	277.577,75
001 - VALORIZAÇÃO INVESTIMENT.FUNDOS IMOB.	393.754,41	277.577,75
Imobilizado	153.002,55	119.281,19
1.2.3.1.1.01.02.00.00 - APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	389,50	1.118,58
065 - Equipamentos de comunicação	389,50	1.118,58
1.2.3.1.1.01.07.00.00 - MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGÉTICOS	9.785,34	11.455,95
622 - Equipamentos energéticos	9.785,34	11.455,95
1.2.3.1.1.01.99.00.00 - OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	16.890,00	0,00
786 - Equipamentos diversos	16.890,00	0,00



GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ  
BALANÇO PATRIMONIAL  
EM : 31/12/2018

PÁGINA: 0003  
Valores em Reais

EXERCÍCIO 2018  
Instituto de Previdência do Município

1.2.3.1.1.02.01.00 - EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS				29.575,24	19.256,51
363 - Equip de processamento de dados				29.575,24	19.256,51
1.2.3.1.1.03.03.00 - MOBILIÁRIO EM GERAL				44.748,09	30.705,96
810 - Mobiliário em geral				44.748,09	30.705,96
1.2.3.1.1.04.05.00 - EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO				2.753,10	0,00
481 - Equip para áudio, vídeo e foto				2.753,10	0,00
1.2.3.1.1.05.03.00 - VEÍCULOS DE TRACÇÃO MECÂNICA				38.950,00	47.500,00
926 - Veículos de tração mecânica				38.950,00	47.500,00
1.2.3.1.1.99.08.00 - BENS MÓVEIS A CLASSIFICAR				1.950,00	1.950,00
271 - Equipamento de segurança a classific.				1.950,00	1.950,00
1.2.3.1.1.99.09.00 - OUTROS BENS MÓVEIS				7.961,28	7.294,19
980 - Outros bens móveis				7.961,28	7.294,19
Intangível				0,00	0,00
Diferido				0,00	0,00
Total do ativo não circulante				4.959.605,30	4.935.135,16
TOTAL DO ATIVO				139.450.106,40	123.630.092,07

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
<b>Passivo Circulante</b>					
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo				2.804.808,16	2.190.349,84
2.1.1.1.1.01.01.00 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS				1.626.364,70	1.109.815,97
2.1.1.2.1.01.00.00 - BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR				1.159.019,02	1.062.888,59
2.1.1.4.3.01.01.00 - CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES				19.424,44	17.645,28
Empréstimos e financiamentos a curto prazo				0,00	0,00
Fornecedores e contas a pagar a curto prazo				13.757,47	51.560,00
2.1.3.1.1.01.99.00.00 - DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR				13.757,47	51.560,00
Obrigações fiscais a curto prazo				0,00	0,00
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				2.818.565,63	2.241.909,84

<b>Passivo Não Circulante</b>					
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



GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ  
BALANÇO PATRIMONIAL

EM : 31/12/2018

PÁGINA: 0004  
Valores em Reais

EXERCÍCIO 2018  
Instituto de Previdência do Município

Obrigações fiscais a longo prazo			0,00	0,00
Provisões a longo prazo		126.398.245,71		105.593.929,77
2.2.7.2.1.07.98.00.00 - OUTRAS PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO PLANO		126.398.245,71		105.593.929,77
010 - PROVISÃO MATEMÁTICA PREVIDENCIÁRIA		126.398.245,71		105.593.929,77
Demais obrigações a longo prazo		0,00		0,00
Resultado diferido		0,00		0,00
Total do passivo não circulante		126.398.245,71		105.593.929,77
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>129.216.811,34</b>		<b>107.835.839,61</b>

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		10.233.295,06		15.794.252,46
2.3.7.1.1.01.02.00.00 - (-) DEFICITS DO EXERCÍCIO (PASSIVO A DESCOBERTO)		-5.560.957,40		0,00
2.3.7.1.1.02.01.00.00 - SUPERAVITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (ATIVO REAL LÍQUIDO)		15.794.252,46		15.794.252,46
(-) Ações / Cotas em tesouraria		0,00		0,00
Total do patrimônio líquido		10.233.295,06		15.794.252,46
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>139.450.106,40</b>		<b>123.630.092,07</b>

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Instituto de Previdência do Município - DATA DA EMISSÃO: 29/04/2019 - HORA DA EMISSÃO: 11:04:28

\*As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.



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




THIAGO COELHO BEZERRA  
DIRETOR PRESIDENTE - IPM  
Diretor Presidente - IPM  
Matrícula 99788

EXERCÍCIO 2018  
 Instituto de Previdência do Município

ESPECIFICAÇÃO	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO (I)			
Ativo financeiro		127.749.197,41	112.770.176,44
Ativo Permanente		11.700.908,99	10.859.915,63
Total do Ativo		139.450.106,40	123.630.092,07
PASSIVO (II)			
Passivo financeiro		3.749.725,81	2.284.940,84
Passivo permanente		126.398.245,71	105.593.929,77
Total do Passivo		130.147.971,52	107.878.870,61
Saldo Patrimonial (III) = (I - II)		9.302.134,88	15.751.221,46

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Instituto de Previdência do Município - DATA DA EMISSÃO: 29/04/2019 - HORA DA EMISSÃO: 11:05:07  
 \*As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

  
 THIAGO COELHO BEZERRA  
 DIRETOR PRESIDENTE

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

**Thiago Coelho Bezerra**  
 Diretor Presidente - IPM  
 Matrícula 99788

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ  
BALANÇO PATRIMONIAL  
EM : 31/12/2018

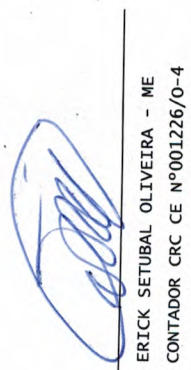
EXERCÍCIO 2018  
Instituto de Previdência do Município

Valores em Reais

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
<b>Total dos atos potenciais ativos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Total dos atos potenciais passivos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Instituto de Previdência do Município - DATA DA EMISSÃO: 29/04/2019 - HORA DA EMISSÃO: 12:02:56  
\*As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

  
THIAGO COELHO BEZERRA  
DIRETOR PRESIDENTE

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

Thiago Coelho Bezerra  
Diretor Presidente - IPM  
Matrícula 99738



EXERCÍCIO 2018  
 Instituto de Previdência do Município

ESPECIFICAÇÃO	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
FONTES DE RECURSOS		123.999.471,60	110.485.235,60
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		0,00	0,00
005 - Recursos ao RPPS - plano previdenciário		122.311.842,52	100.634.629,75
006 - Recursos ao RPPS - plano financeiro		-2.463.075,44	3.958.536,12
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		0,00	5.892.069,73
034 - Outras destinações vinculadas de recurso		0,00	0,00
035 - Taxa de administração - RPPS		4.150.704,52	0,00



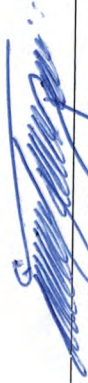
GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ  
QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO - LEI Nº 4.320/64  
EM : 31/12/2018

PÁGINA: 0002  
Valores em Reais

EXERCÍCIO 2018  
Instituto de Previdência do Município

036 - Trans. rec. do fund. estad. assist. soci			0,00	0,00
Total das Fontes de Recursos			123.999.471,60	110.485.235,60

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Instituto de Previdência do Município - DATA DA EMISSÃO: 29/04/2019 - HORA DA EMISSÃO: 11:06:00  
\*As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

  
THIAGO COELHO BEZERRA  
DIRETOR-PRESIDENTE

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

Thiago Coelho Bezerra  
Diretor Presidente - IPM  
Matricula 99788



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO

---

CONTAS DE GESTÃO

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**(BALANÇOS)**

EXERCÍCIO DE 2018

---

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ  
 DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

PÁGINA: 0001  
 Valores em Reais

EXERCÍCIO 2018  
 Instituto de Previdência do Município

EM : 31/12/2018

	NOTAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS</b>			
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>			
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
<b>Contribuições</b>			
Contribuições sociais		40.605.373,87	46.054.302,01
4.2.1.1.1.02.01.00 - CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR - RPPS		18.268.811,47	0,00
4.2.1.1.1.02.02.00 - CONTRIBUIÇÃO DO APOSENTADO - RPPS		78.964,02	0,00
4.2.1.1.1.02.03.00 - CONTRIBUIÇÃO DO PENSIONISTA - RPPS		27.224,73	0,00
4.2.1.1.2.01.01.00 - CONTRIBUIÇÃO PATRONAL DE SERVIDOR ATIVO - RPPS		22.230.373,65	0,00
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		40.605.373,87	46.054.302,01
<b>Exploração e venda de bens, serviços e direitos</b>			
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
<b>Variações patrimoniais aumentativas financeiras</b>			
Juros e encargos de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Juros e encargos de mora		169.666,90	67.848,15
4.4.2.4.2.13.00.00 - MULTAS E JUROS DEMAIS CONTRIBUIÇÕES		169.666,90	0,00
Variações monetárias e cambiais		0,00	0,00
Descontos financeiros obtidos		0,00	0,00
Remuneração de depósitos bancários e aplicações financeiras		6.021.335,66	8.598.126,47
4.4.5.1.1.00.00.00 - REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS - CONSOLIDAÇÃO		328.913,64	0,00
4.4.5.2.1.00.00.00 - REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS - CONSOLID		5.692.422,02	0,00
Outras variações patrimoniais aumentativas - financeiras		0,00	0,00
Total das variações patrimoniais aumentativas financeiras		6.191.002,56	8.665.974,62







GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ  
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS

EXERCÍCIO 2018  
Instituto de Previdência do Município

EM : 31/12/2018

PÁGINA: 0003  
Valores em Reais

Encargos patronais	238.252,37	195.424,39
3.1.2.3.01.00.00 - CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RGPS	238.252,37	0,00
Benefícios a pessoal	15.283.689,71	9.923.993,46
3.1.3.2.1.02.00.00 - AUXÍLIO TRANSPORTE	16.396,10	0,00
3.1.3.2.1.99.00.00 - OUTROS BENEFÍCIOS A PESSOAL - RGPS	15.267.293,61	0,00
Outras variações patrimoniais diminutivas - pessoal e encargos	437.922,92	583.863,19
3.1.9.1.1.00.00.00 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS - CONSO	437.922,92	0,00
Total de pessoal e encargos	17.047.004,49	11.585.477,38
Benefícios previdenciários e assistenciais	12.539.340,59	11.425.948,44
Aposentadorias e reformas	12.539.340,59	0,00
3.2.1.1.1.99.00.00 - OUTRAS APOSENTADORIAS	1.304.932,84	1.173.991,52
Pensões	1.304.932,84	0,00
3.2.2.1.1.01.00.00 - PROVENTOS DE PENSÕES	0,00	0,00
Benefícios de prestação continuada	0,00	0,00
Benefícios eventuais	0,00	0,00
Políticas públicas de transferência de renda	0,00	0,00
Outros benefícios previdenciários e assistenciais	1.083.136,23	969.090,41
3.2.9.1.1.12.01.00.00 - SALÁRIO FAMÍLIA - ATIVO PESSOAL CIVIL	1.083.136,23	0,00
Total de benefícios previdenciários e assistenciais	14.927.409,66	13.569.030,37
Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo	23.349,61	10.276,40
Uso material de consumo	23.349,61	0,00
3.3.1.1.1.99.00.00 - OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	712.148,73	890.076,11
Serviços	2.858,73	0,00
3.3.2.1.1.01.00.00 - DIARIAS PESSOAL CIVIL	78.504,00	0,00
3.3.2.2.1.99.00.00 - OUTROS SERVIÇOS PRESTADOS POR PESSOA FISICA	6.112,74	0,00
3.3.2.3.1.56.00.00 - PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	624.673,26	0,00
3.3.2.3.1.99.00.00 - OUTROS SERVIÇOS TERCEIROS - PJ	20.002,04	9.614,36
Depreciação, amortização e exaustão	20.002,04	0,00
3.3.3.1.1.01.02.00.00 - DEPRECIÇÃO DE BENS IMÓVEIS	755.500,38	909.966,87
Total de uso de bens, serviços e consumo de capital fixo		
Variações patrimoniais diminutivas financeiras	0,00	0,00
Juros e encargos de empréstimos e financiamentos obtidos	0,00	0,00
Juros e encargos de mora	0,00	0,00
Variações monetárias e cambiais	0,00	0,00
Descontos financeiros concedidos	0,00	0,00
Outras variações patrimoniais diminutivas - financeiras	0,00	0,00
Total das variações patrimoniais diminutivas financeiras	0,00	0,00





GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ  
 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA  
 EM : 31/12/2018

EXERCÍCIO 2018  
 Instituto de Previdência do Município

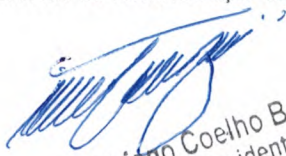
PÁGINA: 0001  
 Valores em Reais

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
Ingressos		50.599.921,26	68.606.059,98
Receitas derivadas e originárias		47.166.001,07	49.452.808,48
Transferências correntes recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos operacionais		3.433.920,19	19.153.251,50
Desembolsos		35.519.676,89	62.891.071,16
Pessoal e demais despesas		32.085.756,70	25.733.842,00
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais		3.433.920,19	37.157.229,16
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)</b>		<b>15.080.244,37</b>	<b>5.714.988,82</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
Ingressos		200.302,49	0,00
Alienação de bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		200.302,49	0,00
Desembolsos		13.101.223,40	13.890,00
Aquisição de ativo não circulante		101.223,40	13.890,00
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		13.000.000,00	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)</b>		<b>-12.900.920,91</b>	<b>-13.890,00</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			
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
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>		<b>2.179.323,46</b>	<b>5.701.098,82</b>
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial		91.066.198,78	85.365.099,96
Caixa e Equivalente de Caixa Final		93.245.522,24	91.066.198,78

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

DATA DA EMISSÃO: 29/04/2019 - HORA DA EMISSÃO: 11:07:17

\*As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

  
**Thiago Coelho Bezerra**  
 Diretor Presidente - IPM  
 Matrícula 99788

  
**Erick Setúbal**  
 CONTADOR  
 CRC-CE 022920/O-3





INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO

---

CONTAS DE GESTÃO

**DEMAIS ANEXOS DA LEI Nº 4.320/64**

EXERCÍCIO DE 2018

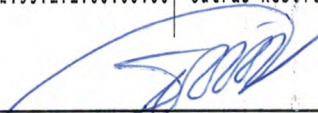
---



**BALANÇO GERAL**

**RECEITA SEGUNDO AS CATEGORIAS ECONÔMICAS**

CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO	DESDOBRAMENTO	FONTE	CATEG. ECONÔMICA
1.0.0.0.00.0.0.00.00.00	Receitas Correntes			25.425.607,59
1.2.0.0.00.0.0.00.00.00	Contribuições		19.283.619,55	
1.2.1.0.00.0.0.00.00.00	Contribuições Sociais	19.283.619,55		
1.2.1.0.04.0.0.00.00.00	Contribuição para o RPPS	19.283.619,55		
1.2.1.0.04.2.0.00.00.00	Contribuição do Servidor			
	Ativo Civil para o RPPS	19.177.430,80		
1.2.1.0.04.2.1.00.00.00	Contribuição do Servidor			
	Ativo Civil para o RPPS -	19.177.430,80		
1.2.1.0.04.3.0.00.00.00	Contribuição dos Servidores			
	Inativos Cíveis para o RPPS	78.964,02		
1.2.1.0.04.3.1.00.00.00	Contribuição dos Servidores			
	Inativos Cíveis para o RPPS -	78.964,02		
1.2.1.0.04.4.0.00.00.00	Contribuição dos Pensionistas			
	Cíveis para o RPPS	27.224,73		
1.2.1.0.04.4.1.00.00.00	Contribuição dos Pensionistas			
	Cíveis para o RPPS - Principal	27.224,73		
1.3.0.0.00.0.0.00.00.00	Receita Patrimonial		6.083.661,42	
1.3.2.0.00.0.0.00.00.00	Valores Mobiliários	6.083.661,42		
1.3.2.1.00.0.0.00.00.00	Juros e Correções Monetárias	6.083.661,42		
1.3.2.1.00.1.0.00.00.00	Remuneração de Depósitos			
	Bancários	328.913,64		
1.3.2.1.00.1.1.00.00.00	Remuneração de Depósitos			
	Bancários - Principal	328.913,64		
1.3.2.1.00.1.1.10.00.00	Remuneração de Depósitos de			
	Recursos Vinculados -	328.913,64		
1.3.2.1.00.1.1.10.90.00	Rem. Dep. Banc. Rec Vinc. -			
	Outros dest. - Principal	328.913,64		
1.3.2.1.00.4.0.00.00.00	Remuneração dos Recursos do			
	RPPS	5.754.747,78		
1.3.2.1.00.4.1.00.00.00	Remuneração dos Recursos do			
	RPPS - Principal	5.754.747,78		
1.9.0.0.00.0.0.00.00.00	Outras Receitas Correntes		58.326,62	
1.9.2.0.00.0.0.00.00.00	Indenizações, Restituições e			
	Ressarcimentos	58.326,62		
1.9.2.2.00.0.0.00.00.00	Restituições	58.326,62		
1.9.2.2.99.0.0.00.00.00	Outras Restituições	58.326,62		
1.9.2.2.99.1.0.00.00.00	Outras Restituições	58.326,62		
1.9.2.2.99.1.1.00.00.00	Outras Restituições -			
	Principal	58.326,62		

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

  
 THIAGO COELHO BEZERRA  
 DIRETOR PRESIDENTE

- continua -



- continuação -				
7.0.0.0.00.0.0.00.00.00	Receitas Correntes			22.708.180,51
7.2.0.0.00.0.0.00.00.00	Contribuições		22.708.180,51	
7.2.1.0.00.0.0.00.00.00	Contribuições Sociais	22.708.180,51		
7.2.1.0.04.0.0.00.00.00	Contribuição para o RPPS	22.708.180,51		
7.2.1.0.04.1.0.00.00.00	Contribuição Pat de Servidor Ativo Civil para o RPPS	22.708.180,51		
7.2.1.0.04.1.1.00.00.00	Contribuição Pat de Servidor Ativo Civil para o RPPS -	22.538.513,61		
7.2.1.0.04.1.2.00.00.00	Contribuição Pat de Servidor Ativo Civil para o RPPS -	169.666,90		
900.0.0.0.00.0.0.00.00.00	Deduções de Receita			-967.787,03
990.0.0.0.00.0.0.00.00.00	Outras Deduções de Receita		-967.787,03	
991.0.0.0.00.0.0.00.00.00	Receitas Correntes	-967.787,03		
991.2.0.0.00.0.0.00.00.00	Contribuições	-902.094,16		
991.2.1.0.00.0.0.00.00.00	Contribuições Sociais	-902.094,16		
991.2.1.0.04.0.0.00.00.00	Contribuição para o RPPS	-902.094,16		
991.2.1.0.04.2.0.00.00.00	Contribuição do Servidor Ativo Civil para o RPPS	-902.094,16		
991.2.1.0.04.2.1.00.00.00	Contribuição do Servidor Ativo Civil para o RPPS -	-902.094,16		
991.3.0.0.00.0.0.00.00.00	Receita Patrimonial	-62.325,76		
991.3.2.0.00.0.0.00.00.00	Valores Mobiliários	-62.325,76		
991.3.2.1.00.0.0.00.00.00	Juros e Correções Monetárias	-62.325,76		
991.3.2.1.00.4.0.00.00.00	Remuneração dos Recursos do RPPS	-62.325,76		
991.3.2.1.00.4.1.00.00.00	Remuneração dos Recursos do RPPS - Principal	-62.325,76		
991.9.0.0.00.0.0.00.00.00	Outras Receitas Correntes	-3.367,11		
991.9.2.0.00.0.0.00.00.00	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-3.367,11		
991.9.2.2.00.0.0.00.00.00	Restituições	-3.367,11		
991.9.2.2.99.0.0.00.00.00	Outras Restituições	-3.367,11		
991.9.2.2.99.1.0.00.00.00	Outras Restituições	-3.367,11		
991.9.2.2.99.1.1.00.00.00	Outras Restituições - Principal	-3.367,11		

TOTAL DA RECEITA | 47.166.001,07

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2018.

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

THIAGO COELHO BEZERRA  
DIRETOR PRESIDENTE  
Thiago Coelho Bezerra  
Diretor Presidente - IPM  
Matricula 99788

Governo Municipal de Maracanaú

BALANÇO GERAL

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2018

Instituto de Previdência do Município

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  
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA.: 0520 Instituto de Previdência do Município

NATUREZA 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			33.598.041,67
3.1.00.00.00	Pessoal e encargos sociais		16.690.724,44	
3.1.90.00.00	Aplicações diretas	16.690.724,44		
3.1.90.01.00	Aposentad. RPPS, reserva remun. e reform	12.539.340,59		
3.1.90.03.00	Pensões do RPPS e do militar	1.304.932,84		
3.1.90.04.00	Contratação por tempo determinado	186.676,10		
3.1.90.05.00	Outros benefic.previd.servidor ou milita	1.083.136,23		
3.1.90.11.00	Vencimentos e vant. fixas pessoal civil	900.463,39		
3.1.90.13.00	Obrigações patronais	238.252,37		
3.1.90.94.00	Indenizações e restituições trabalhistas	437.922,92		
3.3.00.00.00	Outras despesas correntes		16.907.317,23	
3.3.90.00.00	Aplicações diretas	16.907.317,23		
3.3.90.08.00	Outros benef.assist.do servidor e do mil	15.267.293,61		
3.3.90.14.00	Diárias - civil	2.858,73		
3.3.90.30.00	Material de consumo	23.349,61		
3.3.90.33.00	Passagens e despesas com locomoção	6.112,74		
3.3.90.36.00	Outros serv. de terceiros pessoa física	78.504,00		
3.3.90.39.00	Outros serv. de terc. pessoa jurídica	606.855,56		
3.3.90.47.00	Obrigações tributárias e contributivas	905.946,88		
3.3.90.49.00	Auxílio transporte	16.396,10		
4.0.00.00.00	Despesas de capital			53.723,40
4.4.00.00.00	Investimentos		53.723,40	
4.4.90.00.00	Aplicações diretas	53.723,40		
4.4.90.52.00	Equipamentos e material permanente	53.723,40		
			TOTAL DA DESPESA	33.651.765,07

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2018.

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

THIAGO COELHO BEZERRA  
DIRETOR PRESIDENTE

Thiago Coelho Bezerra  
Diretor Presidente - IPM  
Matricula 99788



## 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

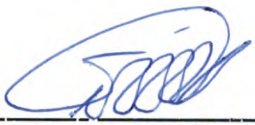
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2018  
 Balanço Seguridade social - Adendo V

ÓRGÃO.....: 05 Sec. de Recursos Humanos e Patrimoniais  
 UNIDADE ORÇAMENTARIA.: 0520 Instituto de Previdência do Município

PROGRAMA  
 DE TRABALHO

CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO	PROJETOS	ATIVIDADES	TOTAL
09	Previdência Social	0,00	33.651.765,07	33.651.765,07
09 272	Previdência do Regime Estatutário	0,00	33.651.765,07	33.651.765,07
09 272 1214	Previdência Social	0,00	17.262.033,40	17.262.033,40
09 272 1214 2.440	Concessão de Benefícios Previdenciários do RPPS - Plano Financeiro		14.860.371,73	14.860.371,73
	Concessão de Benefícios RPPS P. Fianc			
09 272 1214 2.441	Concessão de Benefícios Previdenciários PLANO PREVIDENCIÁRIO		2.401.661,67	2.401.661,67
	Concessão de Benefícios Previdenciários			
09 272 2105	Programa de Gestão e Manutenção da Secretaria de Rec	0,00	2.139.772,98	2.139.772,98
09 272 2105 2.302	Pagamento de Pessoal Ativo do Município - Gestão do RPPS		1.351.972,84	1.351.972,84
	Pagamento de Pessoal e Encargos Sociais da Gestão do RPPS			
09 272 2105 2.303	Gestão Administrativa do RPPS		784.235,14	784.235,14
	Gestão Administrativa do RPPS			
09 272 2105 2.425	Funcionamento do Conselho Municipal do RPPS		3.565,00	3.565,00
	Funcionamento do Conselho Municipal do RPPS			
09 272 2119	Previdência de Inativos e Pensionistas	0,00	14.249.958,69	14.249.958,69
09 272 2119 2.438	Pagamento de Aposentadorias e Pensões do RPPS - Plano Financeiro		14.213.322,48	14.213.322,48
	Pgto. Aposent. e pens. RPPS			
09 272 2119 2.439	Pagamento de Aposentadorias e Pensões do RPPS - Plano Previdenciário		36.636,21	36.636,21
	Pagamento de Aposentadorias e Pensões do RPPS			
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 FINANCEIRO			0,00
	RESERVA DE CONTINGÊNCIA DO RPPS - PLANO FINANCEIRO			
TOTAL		0,00	33.651.765,07	33.651.765,07

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2018.

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

  
 THIAGO COELHO BEZERRA  
 DIRETOR PRESIDENTE

Thiago Coelho Bezerra  
 Diretor Presidente - IPM  
 Matrícula 99788



Governo Municipal de Maracanaú

BALANÇO GERAL

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2018

Instituto de Previdência do Município


Balanco Seguridade social - Adendo V

Anexo 7, 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  
POR PROJETOS E ATIVIDADES

CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO	PROJETOS	ATIVIDADES	TOTAL
09	Previdência Social	0,00	33.651.765,07	33.651.765,07
09 272	Previdência do Regime Estatutário	0,00	33.651.765,07	33.651.765,07
09 272 1214	Previdência Social	0,00	17.262.033,40	17.262.033,40
09 272 2105	Programa de Gestão e Manutenção da Secretaria de Recursos Hu	0,00	2.139.772,98	2.139.772,98
09 272 2119	Previdência de Inativos e Pensionistas	0,00	14.249.958,69	14.249.958,69
TOTAL		0,00	33.651.765,07	33.651.765,07

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2018.

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

  
THIAGO COELHO BEZERRA  
DIRETOR PRESIDENTE

Thiago Coelho Bezerra  
Diretor Presidente - IPM  
Matricula 99788

Governo Municipal de Maracanãú

BALANÇO GERAL

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2018

Instituto de Previdência do Município

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	33.651.765,07	33.651.765,07
09 272	Previdência do Regime Estatutário	0,00	33.651.765,07	33.651.765,07
09 272 1214	Previdência Social	0,00	17.262.033,40	17.262.033,40
09 272 2105	Programa de Gestão e Manutenção da Secretaria de Recursos Hu	0,00	2.139.772,98	2.139.772,98
09 272 2119	Previdência de Inativos e Pensionistas	0,00	14.249.958,69	14.249.958,69
TOTAL		0,00	33.651.765,07	33.651.765,07

Maracanãú, 31 de Dezembro de 2018.

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

THIAGO COELHO BEZERRA  
DIRETOR PRESIDENTE

Thiago Coelho Bezerra  
Diretor Presidente - IPM  
Matricula 99788

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

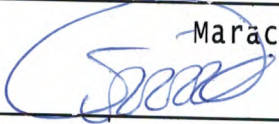
BALANÇO GERAL

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2018

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	33.651.765,07
TOTAL		0,00	0,00	33.651.765,07

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2018.

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

  
THIAGO COELHO BEZERRA  
DIRETOR PRESIDENTE

Thiago Coelho Bezerra  
Diretor Presidente - IPM  
Matricula 99788



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 2018

Adendo VIII

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	33.651.765,07
TOTAL		0,00	0,00	33.651.765,07

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2018.

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

  
THIAGO COELHO BEZERRA  
DIRETOR PRESIDENTE

Thiago Coelho Bezerra  
Diretor Presidente - IPM  
Matrícula 99788

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

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2011  
 Em R\$ 1,00

COMPARATIVO DA RECEITA ORÇADA  
 COM A ARRECADADA

CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO	PREVISTA	ARRECADADA	D I F E R E N Ç A PARA MAIS	PARA MENOS
1.0.0.0.00.0.0.00.00.00	Receitas Correntes				
1.2.0.0.00.0.0.00.00.00	Contribuições				
1.2.1.0.00.0.0.00.00.00	Contribuições Sociais				
1.2.1.0.04.0.0.00.00.00	Contribuição para o RPPS				
1.2.1.0.04.2.0.00.00.00	Contribuição do Servidor Ativo Civil para o RPPS				
1.2.1.0.04.2.1.00.00.00	Contribuição do Servidor Ativo Civil para o RPPS - Principal	16.598.000,00	19.177.430,80	2.579.430,80	
1.2.1.0.04.3.0.00.00.00	Contribuição dos Servidores Inativos Cíveis para o RPPS				
1.2.1.0.04.3.1.00.00.00	Contribuição dos Servidores Inativos Cíveis para o RPPS -	94.000,00	78.964,02		15.035,98
1.2.1.0.04.4.0.00.00.00	Contribuição dos Pensionistas Cíveis para o RPPS				
1.2.1.0.04.4.1.00.00.00	Contribuição dos Pensionistas Cíveis para o RPPS - Principal	25.000,00	27.224,73	2.224,73	
	TOTAL DE Contribuições.....	16.717.000,00	19.283.619,55	-	-
1.3.0.0.00.0.0.00.00.00	Receita Patrimonial				
1.3.2.0.00.0.0.00.00.00	Valores Mobiliários				
1.3.2.1.00.0.0.00.00.00	Juros e Correções Monetárias				
1.3.2.1.00.1.0.00.00.00	Remuneração de Depósitos Bancários				
1.3.2.1.00.1.1.00.00.00	Remuneração de Depósitos Bancários - Principal				
1.3.2.1.00.1.1.10.00.00	Remuneração de Depósitos de Recursos Vinculados - Principal				
1.3.2.1.00.1.1.10.90.00	Rem. Dep. Banc. Rec Vinc. - Outros dest. - Principal	790.000,00	328.913,64		461.086,36
1.3.2.1.00.4.0.00.00.00	Remuneração dos Recursos do RPPS				
1.3.2.1.00.4.1.00.00.00	Remuneração dos Recursos do RPPS - Principal	16.226.000,00	5.754.747,78		10.471.252,22
	TOTAL DE Receita Patrimonial....	17.016.000,00	6.083.661,42	-	-

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

THIAGO COELHO BEZERRA  
 DIRETOR PRESIDENTE

Thiago Coelho Bezerra  
 Diretor Presidente - IPM  
 Matrícula 99788

continua -



- continuação -

CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO	PREVISTA	ARRECADADA	D I F E R E N Ç A PARA MAIS	E N Ç A PARA MENOS
1.9.0.0.00.0.0.00.00.00	Outras Receitas Correntes				
1.9.2.0.00.0.0.00.00.00	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos				
1.9.2.2.00.0.0.00.00.00	Restituições				
1.9.2.2.99.0.0.00.00.00	Outras Restituições				
1.9.2.2.99.1.0.00.00.00	Outras Restituições				
1.9.2.2.99.1.1.00.00.00	Outras Restituições - Principal	60.000,00	58.326,62		1.673,38
1.9.9.0.00.0.0.00.00.00	Demais Receitas Correntes				
1.9.9.0.03.0.0.00.00.00	Compensações financeiras entre RGPS e RPPS				
1.9.9.0.03.1.0.00.00.00	Compensações financeiras entre RGPS e RPPS				
1.9.9.0.03.1.1.00.00.00	Compensações financeiras entre RGPS e RPPS - Principal	1.973.000,00	0,00		1.973.000,00
	TOTAL DE Outras Receitas Corrent	2.033.000,00	58.326,62	-	-
	TOTAL DE Receitas Correntes.....	35.766.000,00	25.425.607,59	-	-
7.0.0.0.00.0.0.00.00.00	Receitas Correntes				
7.2.0.0.00.0.0.00.00.00	Contribuições				
7.2.1.0.00.0.0.00.00.00	Contribuições Sociais				
7.2.1.0.04.0.0.00.00.00	Contribuição para o RPPS				
7.2.1.0.04.1.0.00.00.00	Contribuição Pat de Servidor Ativo Civil para o RPPS				
7.2.1.0.04.1.1.00.00.00	Contribuição Pat de Servidor Ativo Civil para o RPPS - Princ.	23.592.000,00	22.538.513,61		1.053.486,39
7.2.1.0.04.1.2.00.00.00	Contribuição Pat de Servidor Ativo Civil para o RPPS - Mul.ju	94.000,00	169.666,90	75.666,90	
	TOTAL DE Contribuições.....	23.686.000,00	22.708.180,51	-	-
	TOTAL DE Receitas Correntes.....	23.686.000,00	22.708.180,51	-	-
900.0.0.0.00.0.0.00.00.00	Deduções de Receita				
990.0.0.0.00.0.0.00.00.00	Outras Deduções de Receita				
991.0.0.0.00.0.0.00.00.00	Receitas Correntes				
991.2.0.0.00.0.0.00.00.00	Contribuições				
991.2.1.0.00.0.0.00.00.00	Contribuições Sociais				
991.2.1.0.04.0.0.00.00.00	Contribuição para o RPPS				
991.2.1.0.04.2.0.00.00.00	Contribuição do Servidor Ativo Civil para o RPPS				
991.2.1.0.04.2.1.00.00.00	Contribuição do Servidor Ativo Civil para o RPPS - Principal	0,00	-902.094,16		902.094,16

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

THIAGO COELHO BEZERRA  
DIRETOR PRESIDENTE

Thiago Coelho Bezerra  
Diretor Presidente - IPM  
Matrícula 99788

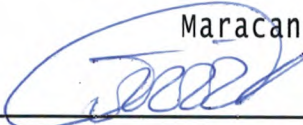
- continua -



- 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	E N Ç A PARA MENOS
	TOTAL DE Contribuições.....	0,00	-902.094,16	-	-
991.3.0.0.00.0.0.00.00.00	Receita Patrimonial				
991.3.2.0.00.0.0.00.00.00	Valores Mobiliários				
991.3.2.1.00.0.0.00.00.00	Juros e Correções Monetárias				
991.3.2.1.00.4.0.00.00.00	Remuneração dos Recursos do RPPS				
991.3.2.1.00.4.1.00.00.00	Remuneração dos Recursos do RPPS - Principal	0,00	-62.325,76	-	62.325,76
	TOTAL DE Receita Patrimonial....	0,00	-62.325,76	-	-
991.9.0.0.00.0.0.00.00.00	Outras Receitas Correntes				
991.9.2.0.00.0.0.00.00.00	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos				
991.9.2.2.00.0.0.00.00.00	Restituições				
991.9.2.2.99.0.0.00.00.00	Outras Restituições				
991.9.2.2.99.1.0.00.00.00	Outras Restituições				
991.9.2.2.99.1.1.00.00.00	Outras Restituições - Principal	0,00	-3.367,11	-	3.367,11
	TOTAL DE Outras Receitas Corrent	0,00	-3.367,11	-	-
	TOTAL DE Receitas Correntes.....	0,00	-967.787,03	-	-
		0,00	0,00		
TOTAIS		59.452.000,00	47.166.001,07	-	-

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2018.

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

  
THIAGO COELHO BEZERRA  
DIRETOR PRESIDENTE

Thiago Coelho Bezerra  
Diretor Presidente - IPM  
Matrícula 99788

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

BALANÇO GERAL

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2018  
 Em R\$ 1,00

COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA  
 COM A REALIZADA

UNIDADE ORÇAMENTÁRIA	A U T O R I Z A D A		T O T A L	REALIZADA	DIFERENÇA
	CRÉDITOS ORÇAMENT E SUPLEMENTARES	CRÉDITOS ESPECIAI E EXTRAORDINÁRIOS			
05 Sec. de Recursos Humanos					
05 20. Instituto de Previdência d					
Despesas correntes	39.829.388,63	0,00	39.829.388,63	33.598.041,67	6.231.346,96
Despesas de capital	311.665,00	1.000,00	312.665,00	53.723,40	258.941,60
Reserva de contingência	25.406.000,00	0,00	25.406.000,00	0,00	25.406.000,00
TOTAL DE Instituto de Prev	65.547.053,63	1.000,00	65.548.053,63	33.651.765,07	31.896.288,56
TOTAL GERAL	65.547.053,63	1.000,00	65.548.053,63	33.651.765,07	31.896.288,56

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2018.

  
 ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME  
 CONTADOR CRC CE Nº 001226/0-4

  
 THIAGO COELHO BEZERRA  
 DIRETOR PRESIDENTE

Thiago Coelho Bezerra  
 Diretor Presidente - IPM  
 Matrícula 99788

**BALANÇO GERAL**

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

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2018  
 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		D I S C R I M I N A Ç Ã O	S A L D O A N T E R I O R E M C I R C U L A Ç Ã O	M O V I M E N T O D O E X E R C Í C I O		S A L D O P / E X E R C S E G U I N T E	
	Q U A N T I D A D E N º E D A T A	V A L O R D A E M I S S Ã O			E M I S S Ã O	R E S G A T E	Q U A N T .	V A L O R
			NADA A REGISTRAR					
-	-	-	T O T A L G E R A L	0,00	0,00	0,00		0,00

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2018.

ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME  
 CONTADOR CRC CE Nº 001226/0-4

THIAGO COELHO BEZERRA  
 DIRETOR PRESIDENTE

Thiago Coelho Bezerra  
 Diretor Presidente - IPM  
 Matrícula 99788




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

**EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2018**  
 Em R\$ 1,00

**DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE**

TÍTULOS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTO DO INSCRIÇÃO	EXERCÍCIO BAIXA	SALDO PARA EXERC SEGUINTE
<b>RESTOS A PAGAR</b>				
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - 2017 - IPM	43.031,00	0,00	43.031,00	0,00
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - 2018 - IPM	0,00	931.160,18	0,00	931.160,18
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - 2017 - IPM	2.241.909,84	43.031,00	2.284.940,84	0,00
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - 2018 - IPM	0,00	2.818.565,63	0,00	2.818.565,63
<b>TOTAL DE RESTOS A PAGAR</b>	<b>2.284.940,84</b>	<b>3.792.756,81</b>	<b>2.327.971,84</b>	<b>3.749.725,81</b>
<b>DEPÓSITOS</b>				
AUXILIO TRANSPORTE - IPM	0,00	4.852,50	4.852,50	0,00
EMPRESTIMO BANCO DO BRASIL - IPM	0,00	939.356,41	939.356,41	0,00
EMPRESTIMO BIC - IPM	0,00	65.956,30	65.956,30	0,00
EMPRESTIMO CEF - IPM	0,00	488.950,22	488.950,22	0,00
FALTAS - IPM	0,00	1.850,30	1.850,30	0,00
IMP.S/SERVIÇO DE QUALQUER NATUREZA-ISS - IPM	0,00	858,30	858,30	0,00
INSS - inst. nac. seg. social - IPM	0,00	90.081,21	90.081,21	0,00
IRRF - FOLHA DE PAGAMENTO - IPM	0,00	1.599.267,51	1.599.267,51	0,00
PENSÃO ALIMENTICIA - IPM	0,00	112.578,16	112.578,16	0,00
REGIME PROPRIO PREVIDENCIARIO-RPPS - IPM	0,00	104.759,43	104.759,43	0,00
Retenção IRRF - IPM	0,00	9.835,06	9.835,06	0,00
VENCIMENTO PAGO A MAIOR - IPM	0,00	10.443,25	10.443,25	0,00
<b>TOTAL DE DEPÓSITOS</b>	<b>0,00</b>	<b>3.428.788,65</b>	<b>3.428.788,65</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>2.284.940,84</b>	<b>7.221.545,46</b>	<b>5.756.760,49</b>	<b>3.749.725,81</b>

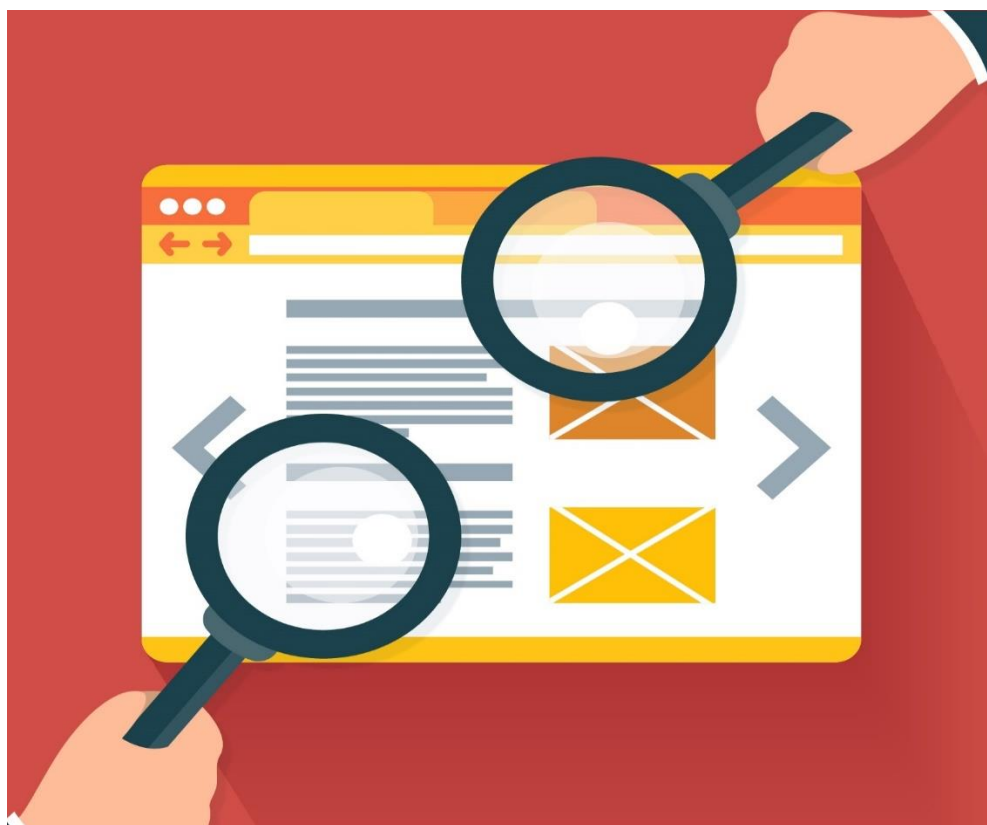
Maracanaú, 31 de Dezembro de 2018.

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

  
 THIAGO COELHO BEZERRA  
 DIRETOR PRESIDENTE

Thiago Coelho Bezerra  
 Diretor Presidente - IPM  
 Matrícula 99788

# GOVERNO MUNICIPAL INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DE MARACANAÚ



EXERCÍCIO DE  
2018

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

GESTOR: THIAGO COELHO BEZERRA

CONTADOR: ERICK SETÚBAL OLIVEIRA

COLABORADOR (A): ANNE CLAUDENE RODRIGUES NORONHA FRANÇA

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS****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 TCE - CE, Tribunal de Contas 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, os 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 mensalmente e revisado ao final de cada exercício ou a pedido do gestor, controle interno ou outro órgão de controle externo.



**INVESTIMENTOS PERMANENTES**

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

**DA POLÍTICA DE INVESTIMENTOS**

A política de investimentos do exercício é deliberada, aprovada e registrada em ata pelo menos uma vez ao ano pelos membros do conselho previdenciário. Busca nortear a alocação de recursos em observância aos cenários, perspectivas e riscos, tudo em consonância com as normas específicas que regulamentam a matéria.

A elaboração da Política de Investimentos representa uma formalidade legal que fundamenta e norteia todos os processos de tomada de decisões relativo aos investimentos dos Regimes Próprios de Previdência Social - RPPS, empregada como instrumento necessário para garantir a consistência da gestão dos recursos em busca do equilíbrio econômico-financeiro.

Os casos omissos na Política de Investimentos aprovada para orientar as alocações de recursos referente ao exercício de 2018 remeter-se-ão a Resolução CMN n° 3.922/2010, e à Portaria MPS n° 519, de 24 de agosto de 2011 e suas respectivas alterações.

**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 n°. 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 n°. 1.930, de 26 de dezembro de 2012. Ambos entrando em vigor apenas em 1° 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 n° 2000/2013 e 2017/2013, decretos n° 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 do recursos públicos, esses demonstrativos são de elaboração obrigatória e pela legislação e possuem prazos determinados por cada tribunal de contas responsável pelo 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
- Demonstração de 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\$ 47.166.001,07** (Quarenta e sete milhões, cento e sessenta e seis mil, um real e sete centavos), detalhados da seguinte forma:

**Quadro nº 1 Distribuição das receitas**Considerando as deduções R\$ 1,00

Distribuição das receitas	
Receitas de Contribuições	41.991.800,06
(-) Redutora das contribuições previdenciárias	(-) 902.094,16
Receita Patrimonial	6.083.661,42
(-) Dedução em rendimentos dos investimentos	(-) 62.325,76
Outras Receitas Correntes	58.326,62
(-) Dedução de outras receitas correntes	(-) 3.367,11
<b>TOTAL</b>	<b>47.166.001,07</b>

**Quadro nº 2****Demonstrativo analítico - Valor líquido****R\$ 1,00**

Distribuição das receitas	
Receitas de Contribuições	41.089.705,90
Receita Patrimonial	6.021.335,66
Outras Receitas Correntes	54.959,51
<b>TOTAL</b>	<b>47.166.001,07</b>

**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 a receita orçamentária do próprio ente - Município.

Intra orçamentárias totalizaram **R\$ 22.708.180,51** (Vinte e dois milhões, setecentos e oito mil, cento e oitenta reais e cinquenta e um centavos)

**Quadro nº 3****Detalhamento da origem das receitas intra orçamentárias por órgão****R\$ 1,00**

CONTRIBUIÇÃO PATRONAL	
Contribuição Patronal mensal	21.400.308,69
Contribuição patronal multa e juros	169.666,90
Parcelamento	1.138.204,92
<b>Total</b>	<b>22.708.180,51</b>

O restante das receitas de contribuições **R\$ 19.283.619,55** (Dezenove milhões, duzentos e oitenta e três mil, seiscentos e dezenove reais e cinquenta e cinco centavos) compreendem os repasses feitos pelos órgãos da administração direta e



indireta referente a contribuição Previdenciária devida pelos servidores que pela retenção em folha de pagamento do respectivo servidor, seja ele ativo ou inativo ou pensionista.

No caso dos servidores inativos e pensionistas a respectiva retenção se dá quando os seus proventos ultrapassam o teto Previdenciário.

**Quadro nº 4****Detalhamento da receita do servidor****R\$ 1,00**

<b>Contribuição do Servidor</b>	
Servidor Ativo	19.177.430,80
Servidor Inativo	78.964,02
Pensionistas	27.224,73
<b>Total</b>	<b>19.283.619,55</b>

**1.1.2 - RECEITA PATRIMONIAL: R\$ 6.083.661,42** (Seis milhões, oitenta e três mil, seiscentos e sessenta e um reais e quarenta e dois 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.

**Quadro nº 5****Detalhamento da receita patrimonial****R\$ 1,00**

<b>Receita Patrimonial</b>	
Remuneração dos Investimentos do RPPS em Renda Fixa	5.754.747,78
Remuneração de Outros Depósitos de Recursos não vinculados	328.913,64
<b>Total</b>	<b>6.083.661,42</b>

**1.1.3 - OUTRAS RECEITAS CORRENTES: R\$ 58.326,62** (cinquenta e oito mil, trezentos e vinte e seis reais e sessenta e dois centavos) representados da seguinte forma:

**Quadro nº 6****Detalhamento de outras receitas correntes****R\$ 1,00**

<b>Outras Receita Correntes</b>	
Compensação Financeiras entre Regime Geral e o RPPS	0,00
Outras restituições	58.326,62
<b>Total</b>	<b>58.326,62</b>

**Outras restituições:** Refere-se a receita oriunda de descontos realizados sobre a despesa orçamentária, como restituições de valores pagos a maior e Auxílio Transporte.

**1.1.4 - DEDUÇÕES DA RECEITA: R\$ 967.787,03** (Novecentos e sessenta e sete mil, setecentos e oitenta e sete reais e três centavos), representados da seguinte forma:

## Quadro n° 7

## Detalhamento de deduções da receita

R\$ 1,00

Dedução da Receita	
A - Redutora das Contribuições Previdenciárias patronal	(-) 902.094,16
B - Dedução em Rendimentos dos Investimentos do RPPS	(-) 62.325,76
C - Outras Receitas correntes	(-) 3.367,11
<b>Total</b>	<b>(-) 967.787,03</b>

A - Os valores registrados nessa conta representam os valores descontados pela Prefeitura a título de Licença aposentadoria e Salário Família, conforme constante nas guias de recolhimento;

B - Compreende o registro da rentabilidade negativa no período, essa contabilização deve ser realizada em obediência a princípio da evidenciação, representa a movimentação ocorrida no extrato bancário do ente;

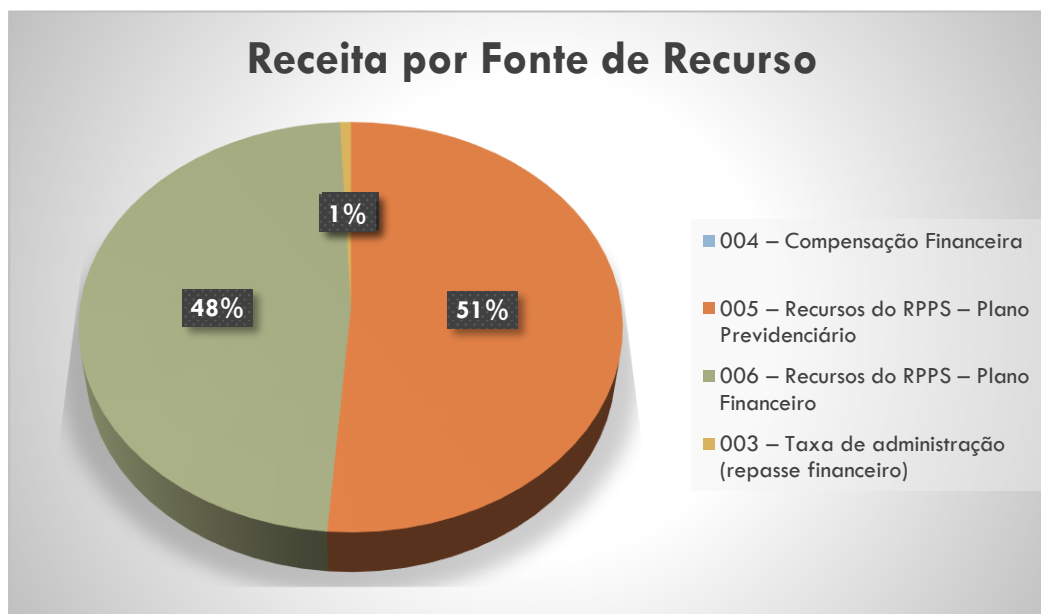
C - Regularização de conciliações por motivo de prescrição, por não serem consideradas despesa pública do exercício.

## Quadro n° 8

## Resumo receita por fonte de recurso

Receita por fonte de recursos	
004 - Compensação Financeira	0,00
005 - Recursos do RPPS - Plano Previdenciário	24.177.875,05
006 - Recursos do RPPS - Plano Financeiro	22.653.226,78
003 - Taxa de administração (repassé financeiro)	334.899,24
<b>Total</b>	<b>47.166.001,07</b>

## Gráfico - Resumo receita por fonte de recurso

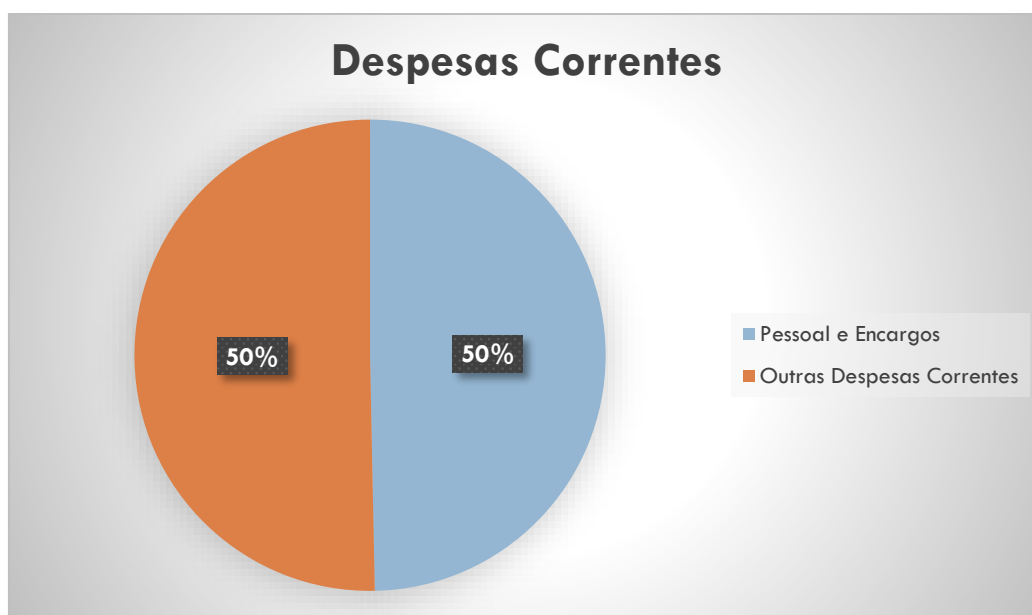


**1.2. DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS****1.2.1 - Despesas Correntes (IX)**

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\$ 33.598.041,67** (Trinta e três milhões, quinhentos e noventa e oito mil, quarenta e um reais e sessenta e sete centavos) executadas de acordo com o seguinte detalhamento.

**Quadro n° 9****Despesas por categoria econômica****R\$ 1,00**

<b>Despesa</b>	<b>Valor</b>
Pessoal e Encargos	16.690.724,44
Outras Despesas Correntes	16.907.317,23
<b>Total</b>	<b>33.598.041,67</b>

**Gráfico - Despesas por categoria econômica****Quadro n° 10****Detalhamento de despesas com Pessoal e Encargos****R\$ 1,00**

<b>Despesa</b>	<b>Valor</b>
Aposentadorias do RPPS	12.539.340,59
Pensões do RPPS	1.304.932,84
Folha de Outros Benefícios Previdenciários do Servidor	1.083.136,23
Vencimentos e Vantagens fixas Pessoal Civil	900.463,39
Contratação por Tempo Determinado	186.676,10
Obrigações Patronais - INSS	238.252,37
Indenizações e Restituições Trabalhistas	437.922,92
<b>Total</b>	<b>16.690.724,44</b>



## Gráfico - Detalhamento de despesas com Pessoal e Encargos



## Quadro nº 11

## Detalhamento outras despesas correntes

R\$ 1,00

Despesa	Valor
Outros Benefícios Assist. do Servidor	15.267.293,61
Diárias	2.858,73
Material de Consumo	23.349,61
Passagens e Despesas com Locomoção	6.112,74
Serviços de terceiros pessoa física	78.504,00
Outros serviços de terceiros pessoa jurídica	606.855,56
Obrigações Tributárias e Contributivas	905.946,88
Auxílio Transporte	16.396,10
<b>Total</b>	<b>16.907.317,23</b>

## Gráfico - Detalhamento de outras despesas correntes



### 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 2018, um montante no valor de **R\$ 53.723,40** (Cinquenta e três mil, setecentos e vinte e três reais e quarenta centavos).

#### Quadro nº 12

##### Detalhamento da Despesa de Capital

R\$ 1,00

Despesa	Valor
Equipamentos de Processamento de Dados	14.026,30
Mobiliário em Geral	17.354,00
Máquinas, utensílios e equipamentos diversos	19.590,00
Equipamentos para áudio, vídeo e foto	2.753,10
<b>Total</b>	<b>53.723,40</b>

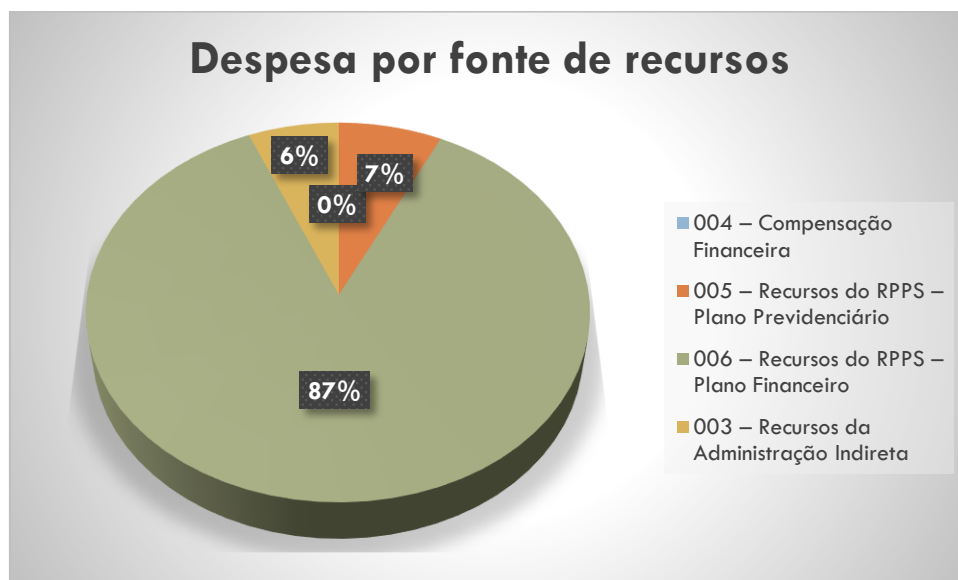
#### Quadro nº 13

##### Resumo das despesas (corrente e de capital) por fonte de recurso

R\$ 1,00

Despesa por fonte de recursos	
004 - Compensação Financeira	0,00
005 - Recursos do RPPS - Plano Previdenciário	2.438.297,88
006 - Recursos do RPPS - Plano Financeiro	29.073.694,21
003 - Recursos da Administração Indireta	2.139.772,98
<b>Total</b>	<b>33.651.765,07</b>

Gráfico - Resumo das despesas (corrente e de capital) por fonte de recurso



**1.2.3 Reserva do RPPS (XII): R\$ 28.318.000,00** (Vinte e oito milhões, trezentos e dezoito mil), separados em Plano Previdenciário e Financeiro conforme detalhamento abaixo:

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.

**Quadro nº 14**

**Detalhamento da Reserva de Contingência**

**R\$ 1,00**

Reserva de Contingência	
Plano Previdenciário	25.406.000,00
Plano Financeiro	2.912.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>28.318.000,00</b>

**1.2.4 - Limite legal das despesas Administrativas:**

Segundo as normas que regulamentam o limite das despesas administrativas dos RPPS, define-se que as respectivas despesas não podem ultrapassar 2% do valor total das remunerações, proventos e pensões dos segurados vinculados ao RPPS, relativo ao exercício financeiro anterior. Neste exercício, esse limite pode ser demonstrado de acordo com o quadro abaixo:

**Quadro nº 15**

**Detalhamento do limite Despesas Administrativas**

**R\$ 1,00**

Tipo de folha	Valor R\$
A - Efetivos + Regulares	211.284.786,74
B - Pensionistas	855.080,39
<b>TOTAL = A + B</b>	<b>212.139.867,13</b>
<b>LIMITE LEGAL PERMITIDO (até 2%)</b>	<b>4.242.797,34</b>
<b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS DO PERÍODO</b>	<b>2.110.994,68</b>



**Da execução do orçamento:**

O orçamento do respectivo órgão foi suplementado em **R\$ 11.010.053,63** (onze milhões, dez mil, e cinquenta e três reais, e sessenta e três centavos), conforme instrumentos legais abaixo e detalhamento de valores utilizados por período.

**Quadro nº 16**

**Relação de decretos orçamentários no período**

**R\$ 1,00**

Data	Decreto	Lei	Crédito suplementar	Total Crédito Especial	Total cr. Extraordinário	Total Redução
02/05/2018	3596/18	2671/17	932.000,00	0,00	0,00	0,00



## GOVERNO MUNICIPAL

## INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DE MARACANAÚ

04/06/2018	3610/18	2671/17	2.500.000,00	0,00	0,00	0,00
07/06/2018	3616/18	2735/18	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
01/08/2018	3638/18	2671/17	120.000,00	0,00	0,00	120.000,00
01/08/2018	3639/18	2671/17	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00
01/10/2018	3667/18	2671/17	1.663.375,00	0,00	0,00	0,00
01/10/2018	3668/18	2671/17	830.000,00	0,00	0,00	830.000,00
01/11/2018	3685/18	2671/17	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
01/11/2018	3686/18	2671/17	2.500.000,00	0,00	0,00	2.500.000,00
01/11/2018	3687/18	2671/17	186.737,00	0,00	0,00	0,00
03/12/2018	3704/18	2671/17	1.063.000,00	0,00	0,00	1.063.000,00
03/12/2018	3706/18	2671/17	289.941,63	0,00	0,00	0,00
28/12/2018	3714/18	2671/17	524.000,00	0,00	0,00	0,00
Totais			<b>11.010.053,63</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.915.000,0</b>

Nota: Os Decretos cujo a coluna da redução possuem valor zero, tratam-se de suplementações por meio de Superávit Financeiro:

Representa a utilização de recursos de exercícios anteriores devidamente apurados no balanço patrimonial quando o resultado da operação é positivo. Nesse caso a Lei 4.320 no seu artigo 43 dá a possibilidade de o ente utilizar-se desse instrumento, caso pretenda realizar despesas com os respectivo saldo financeiro devidamente, apurado e demonstrado. Afirmamos da utilização desse recurso por meio dos decretos relacionados no detalhamento abaixo e suas memórias de cálculo. A informação referente ao superávit utilizado no exercício está transcrita na última linha do balanço orçamentário no quadro, Saldo de exercícios anteriores (**utilizados no exercício**).

## Quadro 17

## Memória de cálculo/apuração do superávit em 2017

Fonte de recurso	Disponibilidade	Passivo Financeiro	Saldo Superávit
004 - Comprev	-	-	-
033 - Taxa Administrativa	6.083.553,56	191.483,83	5.892.069,73
005 - Previdenciário	100.823.203,08	188.573,33	100.634.629,75
006 - Financeiro	5.863.419,80	1.904.883,68	3.958.536,12
<b>Total</b>	<b>112.770.176,44</b>	<b>2.284.940,84</b>	<b>110.485.235,60</b>

## Utilização do Superávit Financeiro de 2017

## Quadro 18

## 035 - Taxa Administrativa

Saldo Superávit 2017	
	5.892.069,73
Decreto nº 3.668 de 01/10/2018	1.663.375,00
Decreto nº 3.687 de 01/11/2018	186.737,00
Decreto nº 3.706 de 03/12/2018	289.941,63
<b><u>Total utilizado superávit</u></b>	<b><u>2.140.053,63</u></b>
<b>Saldo</b>	<b>3.752.016,10</b>

## Quadro 19

## 006 - Plano Financeiro

Saldo Superávit 2017	
	3.958.536,12
Decreto nº 3.596 de 02/05/2018	932.000,00
Decreto nº 3.610 de 04/06/2018	2.500.000,00
Decreto nº 3.714 de 28/12/2018	524.000,00
<b><u>Total utilizado superávit</u></b>	<b><u>3.956.000,00</u></b>
<b>Saldo</b>	<b>2.536,12</b>

**Balço orçamentário - verificação e análise dos quocientes**

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.

## Quadro 20

Equilíbrio orçamentário		
(a) Previsão da receita	(b) Despesa fixada	Quociente = a/b
R\$ 59.452.000,0	R\$ 59.452.000,0	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.

#### Quadro 21

##### Execução da receita

Execução da Receita		
(a) Receita realizada	(b) Previsão inicial da receita	Quociente = a/b
R\$ 47.166.001,07	R\$ 59.452.000,00	0,79

**Análise:** O resultado de 0,79 (zero, setenta e nove por cento) o número não atingiu o desejável ao verificar o orçamento como um todo, porém ao analisar analiticamente é possível verificar um cenário satisfatório.

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.

Para fins de demonstrativo e a análise, segue abaixo desempenho da receita orçamentária do exercício por fonte de recursos:

#### Quadro nº 22

##### Comparativo individual das receitas Recursos do RPPS Plano Financeiro

Receita	Previsto	Arrecadado	Diferença	Excesso
Contribuição do Servidor Ativo Civil p/ o Regime Próprio.	10.396.000,00	11.399.506,71	1.003.506,71	SIM
Contribuição do Servidor Inativo Civil p/ o Regime Próprio.	91.000,00	66.477,60	-24.522,40	NÃO
Contribuição de Pensionista Civil p/ o Regime Próprio.	22.000,00	0,00	-22.000,00	NÃO
Remuneração dos investimentos do Regime Próprio de Prev. Do Serv. Em Renda Fixa.	2.434.000,00	165.947,18	-2.268.052,82	NÃO
Outras restituições	25.000,00	24.359,08	-640,92	NÃO



## GOVERNO MUNICIPAL

## INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DE MARACANAÚ

Contribuição Patronal de Servidor Ativo Civil p/o Regime Próprio	12.251.000,00	12.037.384,37	-213.615,63	NÃO
Multa e juros de mora da Contribuição Patronal p/Regime Próprio	52.000,00	66.316,63	14.316,63	SIM

## Quadro nº 23

## Comparativo individual das receitas

## Recursos do RPPS Plano Previdenciário

Receita	Previsto	Arrecadado	Diferença	Excesso
Contribuição do Servidor Ativo Civil p/ o Regime Próprio.	6.202.000,00	7.777.924,09	1.575.924,09	SIM
Contribuição do Servidor Inativo Civil p/ o Regime Próprio.	3.000,00	12.486,42	9.486,42	SIM
Contribuição de Pensionista Civil p/ o Regime Próprio.	3.000,00	27.224,73	24.224,73	SIM
Remuneração dos investimentos do Regime Próprio de Prev. do Serv.	13.792.000,00	5.589.684,70	-8.202.315,30	NÃO
Outras restituições	25.000,00	27.981,94	2.981,94	SIM
Contribuição Patronal de Servidor Ativo Civil p/o Regime Próprio	8.215.000,00	11.057.596,04	2.842.596,04	SIM
Multa e juros de mora da Contribuição Patronal p/ Regime Próprio	42.000,00	103.350,27	61.350,27	SIM

Receita	Previsto	Arrecadado	Diferença	Excesso
Remuneração de outros depósitos de recurso não vinculados	790.000,00	328.913,64	-461.086,36	NÃO
Outras restituições	10.000,00	5.985,60	-4.014,40	NÃO

## Quadro nº 24

## Contribuição RPPS - Compensação Previdenciária

Receita	Previsto	Arrecadado	Diferença	Excesso
Compensação Previdenciária entre o Regime Geral e o RPPS - Principal	1.973.000,00	0,00	-1.973.000,00	NÃO

**Análise:** Apesar da receita total geral não ter conseguido superar a previsão, individualmente algumas receitas orçamentárias ultrapassaram a expectativa anual, com isso, foi feito uso de recursos financeiros remanescentes de exercícios anteriores a título de Superávit Financeiro.

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.

Quadro 25

Descrição	Superávit 2017	Valor utilizado	Quociente	Obs.
Saldo do exercício anterior positivo	110.485.235,60	6.096.053,63	0,0551	Menos de 1%

**Análise:** apesar de poder utilizar um valor 110.485.235,60 (cento e dez milhões, quatrocentos e oitenta e cinco mil, duzentos e trinta e cinco reais e sessenta centavos), em decorrência de previsão legal, foi utilizado menos de 1% desse valor.

6 - O Quociente de **Execução da Despesa** é resultante da relação entre a Despesa Prevista e a realizada.

Quadro 26

Execução da despesa		
(a) Despesa executada	(b) Dotação atualizada	Quociente = a/b
R\$ 33.651.765,07	R\$ 59.452.000,00	0,56

**Análise:** O Resultado é positivo, significa que em relação ao orçamento da despesa, só foi efetivamente utilizado pouco mais da metade, significa dizer que o órgão não utilizou todo orçamento disponível, 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.

Quadro 27

Resultado orçamentário		
(a) Receita Realizada	(b) Despesa empenhada	Quociente = b/a
R\$ 47.166.001,07	R\$ 33.651.765,07	0,71

**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, caracterizando assim um superávit orçamentário.

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.

Quadro 28

Execução orçamentária		
(a) Receita realizada corrente	(b) Despesa realizada corrente	Quociente = b/a
R\$ 47.166.001,07	R\$ 33.598.041,67	0,71

**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.

Quadro 29

Financeiro Real da Execução Orçamentária		
(a) Receita realizada	(b) Despesa Paga	Quociente = b/a
R\$ 47.166.001,07	R\$ 29.848.315,86	0,63

**Análise do quociente real da execução orçamentária:** 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\$ 0,63 (sessenta e três centavos).



**Análise do Balanço Orçamentário:**

Considerando os comparativos totais entre receita e despesas orçamentárias houve superávit orçamentário, porém déficit considerando a segregação de massa, apenas no plano financeiro, motivo pelo qual foi utilizado o superávit do exercício financeiro do exercício anterior para cobrir a insuficiência financeira.

**2 - BALANÇO FINANCEIRO**

O Balanço Financeiro, representado pelo Anexo - 13 da Lei nº 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 nº 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 DISPÊNDIOS 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\$ 85.365.099,96** (Oitenta e cinco milhões, trezentos e sessenta e cinco mil, noventa e nove reais e noventa e seis centavos).

**Quadro nº 30**

<b>Ingressos</b>	<b>Valor</b>
Receitas orçamentárias (I)	49.452.808,48
Transferências financeiras recebidas (II)	0,00
Recebimentos extra orçamentários (III)	21.438.192,34
Saldo do exercício anterior (IV)	85.365.099,96
<b>Total (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>156.256.100,78</b>

A coluna **DISPÊNDIOS** 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\$ 91.066.198,78** (Noventa e um milhões, sessenta e seis mil, cento e noventa e oito reais e setenta e oito centavos).

**Quadro n° 31**

Dispêndio	Valor
Despesas orçamentárias (VI)	26.177.076,56
Transferências financeiras concedidas (VII)	0,00
Pagamentos extra orçamentários (VIII)	39.012.825,44
Saldo para o exercício seguinte (IX)	91.066.198,78
<b>Total (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>	<b>156.256.100,78</b>

**Balanco financeiro - verificação e análise dos quocientes**

**10 - Quociente dos saldos financeiros** é resultante da relação entre o saldo que passa para o exercício seguinte e o saldo do exercício anterior. A interpretação desse quociente indica o impacto do resultado financeiro sobre o saldo em espécie.

**Quadro 32**

Quociente dos saldos financeiros		
(a) Saldo do exercício anterior	(b) Saldo para o exercício seguinte	Quociente = b/a
R\$ 85.365.099,96	R\$ 91.066.198,78	1,066

**Análise:** o respectivo resultado superior a 1,00 representa aumento saldo financeiro de um exercício para outro e considerado positivo, pois quanto maior o esse resultado melhor pois demonstra evolução econômica e financeira.

### 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\$ 134.490.501,10:** (cento e trinta e quatro milhões, quatrocentos e noventa mil, quinhentos e um reais e dez 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\$ 93.245.522,24** (noventa e três milhões, duzentos e quarenta e cinco mil, quinhentos e vinte e dois reais e vinte e quatro 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\$ 6.733.385,43** (seis milhões, setecentos e trinta e três mil, trezentos e oitenta e cinco reais e quarenta e três 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.



**Do Parcelamento das Contribuições**

A Prefeitura Municipal de Maracanaú, através da **Lei nº 2.451** de 18 de dezembro de 2015 autorizou o parcelamento de débitos do saldo devedor junto ao a este órgão (agosto a outubro de 2015), 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. Já o segundo parcelamento está respaldado pela **Lei nº 2.523** de 1º de junho de 2016 que autorizou a negociação da dívida dos débitos referentes as competências de novembro, dezembro décimo de 2015 e fevereiro a abril de 2016, conforme homologado pelo Ministério da Previdência conforme Termos de Parcelamento nº 2054/2017 (Plano Previdenciário) e n º 2246/2017 (Plano Financeiro).

**Quadro nº 33**

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

<b>Créditos a Curto Prazo</b>	
Contribuição do Servidor	1.426.777,92
Contribuição Patronal	4.168.402,14
1º Parcelamento	364.913,76
2º Parcelamento	773.291,61
<b>TOTAL</b>	<b>6.733.385,43</b>

**3.1.1.3 Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo: R\$ 34.503.675,17** (trinta e quatro milhões, quinhentos e três reais, seiscentos e setenta e cinco reais e dezessete centavos).

Compreende o montante dos valores aplicados por este órgão em fundos de investimentos a serem resgatados com ou sem prazo de carência e diversas modalidades no mercado de valores mobiliários e imobiliários, na compra de ativos ou cotas de fundos na conformidade da política de investimentos e legislação aplicada em vigor.

**Quadro nº 34**

**Detalhamento dos Investimentos e Aplicações R\$ 1,00**

<b>Investimentos e Aplicações</b>	
FDIC INVESTIMENTO DUNAS LP	799.697,51
FIC TERRA NOVA IMA-B RF	7.000.000,00
FIC TERRA NOVA IMA-B RF II	6.000.000,00
FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILIÁRIO JT PREV	3.700.000,00
FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS MULT SM LP	4.003.977,66
PHENOM CAPITAL FUNDO INVESTIMENTO COTAS	6.000.000,00
SUL AMÉRICA EVOLUTION FUNDO DE INVESTIMENTOS	7.000.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>34.503.675,17</b>

**3.1.1.4 - Estoques: R\$ 7.918,26** (sete mil, novecentos e dezoito reais, vinte e seis 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: R\$ 4.959.605,30** (quatro milhões, novecentos e cinquenta e nove reais, seiscentos e cinco reais e trinta centavos).

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 - Crédito a longo prazo: R\$ 2.684.787,08** (dois milhões, seiscentos e oitenta e quatro mil, setecentos e oitenta e sete reais e oito centavos).

#### Quadro nº 35

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

Crédito a Longo Prazo	
1º Parcelamento	364.913,60
2º Parcelamento (Previdenciário)	932.040,72
2º Parcelamento (Financeiro)	1.387.832,76
<b>TOTAL</b>	<b>2.684.787,08</b>

**3.2.2 - Investimentos: R\$ 2.121.815,67**

O registro contábil referente a respectiva evolução/valorização dos valores aplicados em fundos de investimentos. São realizados com base no aviso bancário ou documento hábil financeiro apresentado pela administradora do fundo com intuito de refletir o patrimônio da entidade ao final do exercício, permitindo-se que o lançamento seja realizado uma vez ao ano por recomendação feita pelos Manuais de Contabilidade aplicados ao RPPS, sem prejuízo ao princípio da competência. O respectivo valor está apresentado do valor capitalizado para cada tipo de investimentos, seguido da respectiva provisão para perda.

#### Quadro nº 36

FUNDOS DE INVESTIMENTOS	
Fundo de investidos em renda fixa ou referenciados (a)	1.004.033,91
Fundo de investimentos em direitos creditórios (b)	546.365,18
Fundos de investimentos imobiliários (c)	393.793,79
Fundos de investimentos multimercados (d)	183.080,54
(-) Provisão para perdas (e)	(-) 5.457,75
<b>TOTAL = a + b + c + d - e</b>	<b>2.121.815,67</b>

**(e) Provisão para perdas:**

A legislação previdenciária estabelece que a instituição administradora da carteira de ativos financeiros dos RPPS deverá apresentar, ao ente instituidor, as informações detalhadas contendo a rentabilidade e o risco das aplicações, a constituição das provisões para perdas, subentende-se aos riscos decorrentes de eventos e oscilações econômicas que envolvem o mercado de valores mobiliários a realização do registro contábil obedece ao princípio da Prudência, onde determina que se devem manter os menores valores para o ativo, ajustando-se para menos, os valores e transações com o mundo exterior, que trazem em si o risco de um eventual não-recebimento.

Para apuração dos riscos da carteira é realizada de acordo com o método denominado "VaR", ou "VaR Absoluto", consiste em uma medida de risco que informa a perda teórica máxima, para determinado intervalo de tempo, com o nível de confiança anunciado. Pode ser expresso em moeda ou em percentual do Patrimônio Líquido (PL) da carteira ou fundo (VaR%). Adotamos o intervalo de tempo de 22 (vinte e dois) dias úteis com 95% de nível de confiança.

**3.2.3 - Imobilizado: R\$ 153.002,55** (cento e cinquenta e três mil, dois reais e cinquenta e cinco 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 37**

**Saldo de Bens Móveis no período** **R\$ 1,00**

<b>Grupo</b>	<b>Valor por grupo</b>
Aparelhos e equipamentos de comunicação	389,50
Máquinas e equipamentos energéticos	9.785,34
Outras máquinas, aparelhos e equipamentos	16.890,00
Equipamento de processamento dados	29.575,24
Equipamento para áudio, vídeo e foto	2.753,10
Mobiliário geral	44.748,09



Equipamentos de segurança	1.950,00
Outros bens móveis	7.961,28
Veículo	38.950,00
<b>Total</b>	<b>153.002,55</b>

**Observação:** 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.

### 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\$ 2.804.808,16** (dois milhões, oitocentos e quatro mil, oitocentos e oito reais e dezesseis 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\$ 13.757,47** (treze mil, setecentos e cinquenta e sete reais e quarenta e sete centavos).

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\$ 126.398.245,71** (cento e vinte e seis milhões, trezentos e noventa e oito mil, duzentos e quarenta e cinco reais e setenta e um 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 38

**Demonstrativo detalhado da apuração do valor encontrado: data base dezembro de 2018.**

<b>2.2.2.5.0.00.00</b>	<b>Provisões Matemáticas Previdenciárias</b>	<b>R\$</b>	<b>126.398.245,71</b>
2.2.2.5.4.00.00	Plano Financeiro	R\$	914.570,95
2.2.2.5.4.01.00	Provisões de Benefícios Concedidos	R\$	-
2.2.2.5.4.01.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	R\$	308.353.155,92
2.2.2.5.4.01.02	Contribuições do Ente (reduzida)	R\$	-
2.2.2.5.4.01.03	Contribuições do Inativo (reduzida)	R\$	(126.359,26)
2.2.2.5.4.01.04	Contribuições do Pensionista (reduzida)	R\$	-
2.2.2.5.4.01.05	Compensação Previdenciária (reduzida)	R\$	(27.351.044,56)
2.2.2.5.4.01.06	Parcelamento de Débitos Previdenciários (reduzida)	R\$	-
2.2.2.5.4.01.07	Cobertura de Insuficiência Financeira (reduzida)	R\$	(280.875.752,10)
2.2.2.5.4.02.00	Provisões de Benefícios a Conceder	R\$	914.570,95
2.2.2.5.4.02.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	R\$	2.880.229.541,00
2.2.2.5.4.02.02	Contribuições do Ente (reduzida)	R\$	(63.742.752,90)
2.2.2.5.4.02.03	Contribuições do Ativo (reduzida)	R\$	(79.840.846,66)
2.2.2.5.4.02.04	Compensação previdenciária (reduzida)	R\$	(268.390.817,93)
2.2.2.5.4.02.05	Parcelamento de Débitos Previdenciários (reduzida)	R\$	-
2.2.2.5.4.02.06	Cobertura de Insuficiência Financeira (reduzida)	R\$	(2.467.340.552,56)
2.2.2.5.5.00.00	Plano Previdenciário	R\$	115.519.638,52
2.2.2.5.5.01.00	Provisões de Benefícios Concedidos		
2.2.2.5.5.01.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	R\$	-
2.2.2.5.5.01.02	Contribuições do Ente (reduzida)	R\$	-
2.2.2.5.5.01.03	Contribuições do Inativo (reduzida)	R\$	-
2.2.2.5.5.01.04	Contribuições do Pensionista (reduzida)	R\$	-
2.2.2.5.5.01.05	Compensação Previdenciária (reduzida)	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\$	244.330.317,94
2.2.2.5.5.02.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	R\$	423.524.279,90
2.2.2.5.5.02.02	Contribuições do Ente (reduzora)	R\$	(64.382.847,89)
2.2.2.5.5.02.03	Contribuições do Ativo (reduzora)	R\$	(78.769.213,66)
2.2.2.5.5.02.04	Compensação Previdenciária (reduzora)	R\$	(35.044.654,57)
2.2.2.5.5.02.05	Parcelamento de Débitos Previdenciários (reduzora)	R\$	(997.245,84)
2.2.2.5.5.03.00	Plano de Amortização (reduzora)	R\$	128.810.679,42
2.2.2.5.5.03.01	Outros Créditos (reduzora)	R\$	(128.810.679,42)
2.2.2.5.9.00.00	Provisões Atuariais para Ajustes do Plano	R\$	9.964.036,24
2.2.2.5.9.01.00	Ajuste de Resultado Atuarial Superavitário	R\$	9.964.036,24

### 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\$ 10.233.295,06** (dez milhões, duzentos e trinta e três mil, duzentos e noventa e cinco reais e seis centavos):

#### Quadro nº 39

Situação patrimonial considerando as Provisões Matemáticas:

BENS E DIREITOS	OBRIGAÇÕES (+) PROVISÕES MATEMÁTICAS	SITUAÇÃO PATRIMONIAL
139.450.106,40	129.216.811,34	10.233.295,06

**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.

#### Quadro nº 40

Situação patrimonial desconsiderando as Provisões Matemáticas:

BENS E DIREITOS	OBRIGAÇÕES (-) PROVISÕES MATEMÁTICAS	SITUAÇÃO PATRIMONIAL
139.450.106,40	2.818.565,63	136.631.540,77

**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 aumenta consideravelmente, conforme o gráfico acima.

### ➤ Representação gráfica do ativo

Ativo	Valor
Disponibilidades	93.245.522,24
Créditos	6.733.385,43
Investimentos	34.503.675,17
Estoques	7.918,26
Créditos a longo prazo	2.684.787,08
Rentabilidade provisionada	2.121.815,67
Imobilizado	153.002,55



### ➤ Representação gráfica do passivo

Passivo	Valor
Pessoal e encargos	2.804.808,16
Fornecedores	13.757,47
Provisões a longo prazo	126.398.245,71





## 4 - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

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\$ 40.605.373,87** (quarenta milhões, seiscentos e cinco mil, trezentos e setenta e três reais e oitenta e sete centavo.

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 do principal ativo do órgão. O registro se dá pelo reconhecimento dos valores a pagar pelos órgãos da Administração direta e indireta em obediência o princípio contábil da competência, constituindo assim a principal receita do fundo.

**4.1.2. Variações Patrimoniais aumentativas financeiras: R\$ 6.191.002,56** (seis milhões, cento e noventa e um mil, dois reais, e cinquenta e seis centavos):

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

### Quadro nº 41

Demonstrativo Analítico

R\$ 1,00

<b>Variações Patrimoniais aumentativas financeiras</b>	
Juros e encargos de mora	169.666,90
Remuneração de depósitos bancários e aplicações financeiras	6.021.335,66
Outras Variações patrimoniais aumentativas financeiras	0,00
<b>Total</b>	<b>6.191.002,56</b>

**4.1.3. Valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos: R\$ 1.152.303,76** (um milhão, cento e cinquenta e dois mil, trezentos e três reais e setenta e seis centavos).

**Quadro n° 42****Demonstrativo analítico****R\$ 1,00**

<b>Valorização e ganhos com ativos</b>	
a - Referente a valorização da carteira de investimentos do RPPS, correspondente as aplicações em dos fundos de investimentos exceto imobiliários, conforme demonstrativos da instituição administradora.	1.128.954,15
b - Incorporação de bens de consumo	23.349,61
<b>Total</b>	<b>1.152.303,76</b>

**Itens "a" - Investimentos:** refere - se ao registro do montante acumulado durante o ano dos valores aplicados em fundos de investimentos com prazo determinado, cujo a receita será registrada com o resgate da aplicação.

**b - Incorporação de bens de consumo:** reflete a valor total anual das entradas de material de consumo no almoxarifado.

**4.1.4 Outras variações patrimoniais aumentativas: R\$ 54.959,51** (cinquenta e quatro mil, novecentos e cinquenta e nove reais e cinquenta e um centavos). Refere-se ao recebimento de outras receitas correntes:

**Quadro n° 43****Demonstrativo analítico****R\$ 1,00**

<b>Outras Variações patrimoniais aumentativas financeiras</b>	
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.	54.959,51
<b>Total</b>	<b>54.959,51</b>

**4.2. VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS**

**4.2.1 - Pessoal e encargos R\$ 17.047.004,49** (dezessete milhões, quarenta e sete mil, quatro reais e quarenta e nove centavos).

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

## Quadro nº 44

## Demonstrativo analítico

R\$ 1,00

Pessoal e encargos	
Remuneração a pessoal	1.087.139,49
Encargos patronais	238.252,37
Benefícios a pessoal	15.283.689,71
*Outras variações patrimoniais diminutivas de pessoal e encargos	437.922,92
<b>Total</b>	<b>17.047.004,49</b>

\*Valores pagos a título de indenizações e restituições trabalhistas, inclusive por homologação de aposentadoria, de requerimentos de pedidos por reconhecimento de despesas devidas e ou exonerações de pessoal.

**4.2.2 - Benefícios previdenciários e assistenciais: R\$ 14.927.409,66** (quatorze milhões, novecentos e vinte sete mil, quatrocentos e nove reais e sessenta e seis centavos).

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

## Quadro nº 45

## Demonstrativo analítico

R\$ 1,00

Benefícios previdenciários e assistenciais	
Aposentadorias e Reformas	12.539.340,59
Pensões	1.304.932,84
Outros benefícios previdenciários e assistenciais	1.083.136,23
<b>Total</b>	<b>14.927.409,66</b>

**4.2.3 - Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo: R\$ 755.500,38** (setecentos e cinquenta e cinco mil, quinhentos reais e trinta e oito centavos).

## Quadro nº 46

## Demonstrativo analítico

R\$ 1,00

Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo	
Uso material de consumo	23.349,61
Serviços	712.148,73
Depreciação, amortização e exaustão	20.002,04
<b>Total</b>	<b>755.500,38</b>

**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\$ 20.002,04 (vinte mil, dois reais e quatro 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\$ 30.366,63** (trinta mil, trezentos e sessenta e seis reais e sessenta e três centavos).

**Quadro nº 47**

**Demonstrativo Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo**

**R\$ 1,00**

Detalhamento	Valor
Baixa de bens do almoxarifado pelo consumo	23.576,31
Desincorporação de ativos	6.790,32
<b>Total</b>	<b>30.366,63</b>

**Desincorporação de ativos: R\$ 6.790,32 (Seis mil, setecentos e noventa reais e trinta e dois centavos)**



Refere-se a ajustes de créditos de natureza previdenciária ocorridos durante o exercício de 2018.

**4.2.6 - Outras variações patrimoniais diminutivas: R\$ 20.804.315,94** (vinte milhões oitocentos e quatro mil, trezentos e quinze reais e noventa e quatro centavos).

Evidencia o registro de operações que de alguma forma influenciaram na diminuição no patrimônio.

**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**

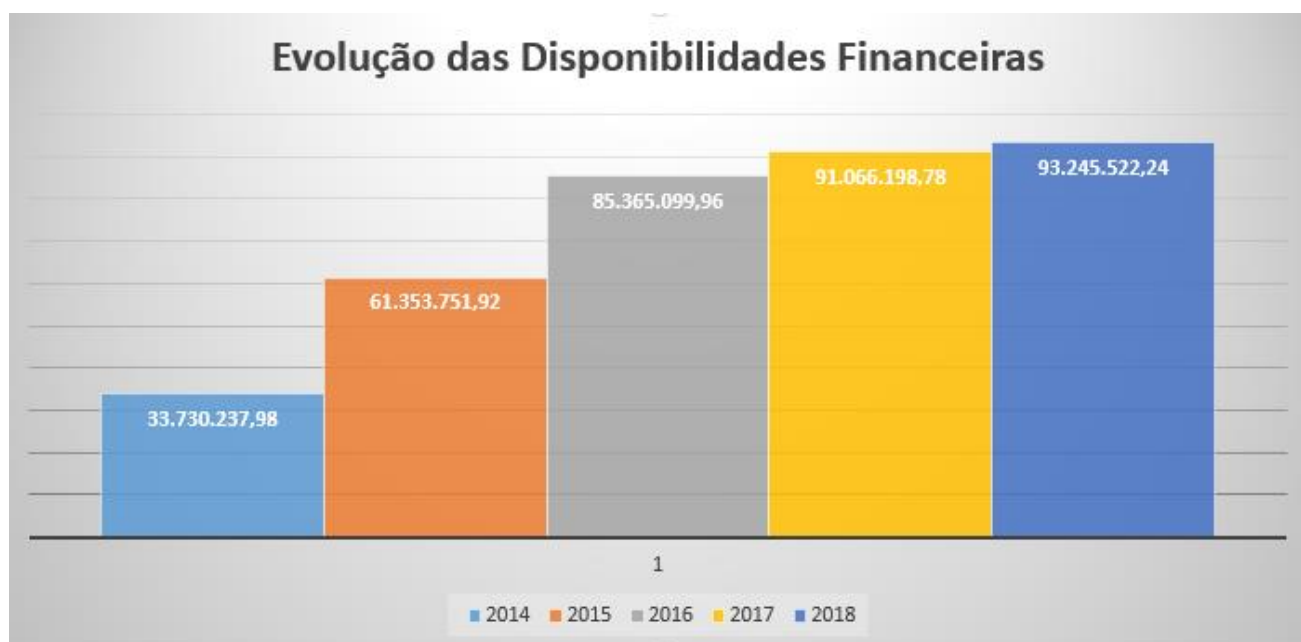
Corresponde à despesa orçamentária paga com amortização e refinanciamento da dívida, incluindo o pagamento dos restos a pagar processados e não processados referentes à amortização e refinanciamento da dívida. (Fonte: MCASP – Manual de Contabilidade Aplicada Ao Setor Público, 5ª edição).

**Quadro nº 48**

Demonstrativo analítico da evolução do Demonstração de Fluxo de Caixa

R\$ 1,00

EXERCÍCIO	INGRESSOS	DESEMBOLSOS	SALDO CAIXA
2014	34.851.056,23	11.607.699,89	33.730.237,98
2015	43.535.633,25	15.912.119,31	61.353.751,92
2016	49.005.008,51	24.993.660,47	85.365.099,96
2017	68.606.059,98	62.904.961,16	91.066.198,78
2018	50.599.921,26	35.519.676,89	93.245.522,24

**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 - 2018****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 2.671, de 30 de novembro de 2017 - Lei Orçamentária Anual 2018;
- 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.
- 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.
- Normas do Ministério da Previdência;
- Portaria Sprevev - Secretaria da Previdência Federal nº 4, de 05 de fevereiro de 2018. - Dispõe sobre a comprovação/apresentação dos títulos de emissão do Tesouro Nacional pelos respectivos custos de aquisição acrescidos dos rendimentos auferidos.