

# DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS



---

**EXERCÍCIO 2019**

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE MARACANAÚ

---

CONTAS DE GESTÃO

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

EXERCÍCIO DE 2019



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE MARACANAÚ

CONTAS DE GESTÃO

**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

EXERCÍCIO DE 2019

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE MARACANAÚ

Av. III, nº 268 – Conjunto Jereissati I – Maracanaú (CE)

CNPJ: 17.943.447/0001-05 - Fone: (85) 3521-6516 / 3521-6517

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NOTAS		PREVISÃO INICIAL		PREVISÃO ATUALIZADA		RECEITAS REALIZADAS		SALDO d=(c-b)
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)		
Receitas correntes (I)			59.497.000,00	59.497.000,00	57.617.772,82			-1.879.227,18	
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria			0,00	0,00	0,00			0,00	
Receita de contribuições			45.947.000,00	45.947.000,00	44.946.653,38			-1.000.346,62	
Receita patrimonial			11.500.000,00	11.500.000,00	7.092.261,31			-4.407.738,69	
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			0,00	0,00	0,00			0,00	
Receitas de capital (II)			2.050.000,00	2.050.000,00	5.578.858,13			3.528.858,13	
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>59.497.000,00</b>	<b>59.497.000,00</b>	<b>57.617.772,82</b>			<b>-1.879.227,18</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	
Mobilizatória			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	
Mobilizatória			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>59.497.000,00</b>	<b>59.497.000,00</b>	<b>57.617.772,82</b>			<b>-1.879.227,18</b>	
Déficit (VI)					-			-	
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>			<b>59.497.000,00</b>	<b>59.497.000,00</b>	<b>57.617.772,82</b>			<b>-1.879.227,18</b>	
Saldos de exercícios anteriores (utilizados para créditos adicionais)			-	2.830.000,00	2.830.000,00			-	
Recursos arrecadados em exercícios anteriores			-	0,00	0,00			-	
Superávit financeiro			-	2.830.000,00	2.830.000,00			-	
Reabertura de créditos adicionais			-	0,00	0,00			-	

Thiago Coelho Bezerra  
Diretor Presidente - IPM  
Matrícula 99798

DESPESAS ORÇAMENTARIAS	NOTAS	DOTAÇÃO	DOTAÇÃO	DESPESAS	DESPESAS	DESPESAS	PAGAS	SALDO DA
		INICIAL (e)	ATUALIZADA (f)					
Despesas correntes (VIII)		35.447.000,00	48.707.000,00	41.501.452,53	41.493.649,20	38.587.016,34	7.205.547,47	
Pessoal e encargos sociais		20.082.000,00	23.982.000,00	19.447.008,59	19.447.008,59	17.855.480,18	4.534.991,41	
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Outras despesas correntes		15.365.000,00	24.725.000,00	22.054.443,94	22.046.640,61	20.731.536,16	2.670.556,06	
Despesas de capital (IX)		108.000,00	208.000,00	126.406,60	126.406,60	85.826,80	81.593,40	
Investimentos		108.000,00	208.000,00	126.406,60	126.406,60	85.826,80	81.593,40	
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>		<b>35.555.000,00</b>	<b>48.915.000,00</b>	<b>41.627.859,13</b>	<b>41.620.055,80</b>	<b>38.672.843,14</b>	<b>7.287.140,87</b>	
Amortização da dívida / Refinanciamento (XII)		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>		<b>35.555.000,00</b>	<b>48.915.000,00</b>	<b>41.627.859,13</b>	<b>41.620.055,80</b>	<b>38.672.843,14</b>	<b>7.287.140,87</b>	
Superávit (XIV)		-	-	15.989.913,69	-	-	-15.989.913,69	
<b>TOTAL (XV)=(XIII+XIV)</b>		<b>35.555.000,00</b>	<b>48.915.000,00</b>	<b>57.617.772,82</b>	<b>41.620.055,80</b>	<b>38.672.843,14</b>	<b>-8.702.772,82</b>	
Reserva do RPPS		23.942.000,00	13.412.000,00	0,00	0,00	0,00	13.412.000,00	

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Maracanaú - DATA DA EMISSÃO:17/06/2020 - HORA DA EMISSÃO:12:47:09  
\*As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.



Thiago Coelho Bezerra  
Diretor Presidente - IPV  
Matrícula 00798





INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE MARACANAÚ

CONTAS DE GESTÃO

**BALANÇO FINANCEIRO  
DETALHADO**

EXERCÍCIO DE 2019

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE MARACANAÚ

Av. III, nº 268 – Conjunto Jereissati I – Maracanaú (CE)

CNPJ: 17.943.447/0001-05 - Fone: (85) 3521-6516 / 3521-6517

ESPECIFICAÇÃO	NOTAS	INGRESSOS		DISPÊNDIOS	
		EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita orçamentária (I)		57.617.772,82	47.166.001,07	41.627.859,13	33.651.765,07
Ordinária		2.907.039,17	334.899,24	2.491.220,99	2.139.772,98
Recurso vinculado ao RPPS-Taxa de admini		2.907.039,17	0,00	2.178.022,86	0,00
Recurso vinculado ao RPPS-Taxa de admini		0,00	0,00	313.198,13	0,00
Vinculada		54.710.733,65	46.831.101,83	39.136.638,14	31.511.992,09
RPPS-Prev. Executivo		34.153.310,42	0,00	20.444.442,77	0,00
RPPS-Prev. Executivo-Compensação Finance		759.317,01	0,00	0,00	0,00
RPPS-Prev. Legislativo		150.277,77	0,00	0,00	0,00
RPPS-Financ. Executivo		14.848.987,85	0,00	18.692.195,37	0,00
RPPS-Financ. Executivo-Compensação Finan		4.793.982,36	0,00	0,00	0,00
RPPS-Financ. Legislativo		4.858,24	0,00	0,00	0,00
Transferências financeiras recebidas (II)		0,00	0,00	0,00	0,00
Transf. rec. para a execução orçamentária		0,00	0,00	0,00	0,00
Transf. rec. independentes da execução orçamentária		0,00	0,00	0,00	0,00
Transf. rec. para Aportes de recursos para RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00
Transf. rec. para Aportes de recursos para RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00
Transf. rec. para Aportes de recursos para sistem		0,00	0,00	0,00	0,00
Recebimentos extraorçamentários (III)		11.680.205,62	7.383.948,49	8.846.022,16	18.718.861,03
Inscrição de restos a pagar não processados		7.803,33	931.160,18	931.160,18	43.031,00
Inscrição de restos a pagar processados		2.947.212,66	2.818.565,63	2.818.565,63	2.241.909,84
Depósitos restituíveis e valores vinculados		5.093.797,48	3.428.788,65	5.093.797,48	3.428.788,65
Outros recebimentos extraorçamentários		3.631.392,15	205.434,03	2.498,87	13.005.131,54
Saldo do exercício anterior (IV)		93.245.522,24	91.066.198,78	112.069.619,39	93.245.522,24
Caixa e equivalentes de caixa		93.245.522,24	91.066.198,78	112.069.619,39	93.245.522,24
Depósito restituíveis e valores vinculados		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)		162.543.500,68	145.616.148,34	162.543.500,68	145.616.148,34
			TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)		

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Maracanaú - DATA DA EMISSÃO: 17/06/2020 - HORA DA EMISSÃO: 13:00:32  
\*As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.


  
THIAGO COELHO BEZERRA

  
ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME

Thiago Coelho Bezerra  
Diretor Presidente - IPRM  
Matrícula: 20.00000

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL				EXERCÍCIO ANTERIOR			
	NOTA RECEITA ORÇAMENTÁRIA (a)	DEDUÇÕES DA RECEITA (b)	NOTA RECEITA ORÇAMENTÁRIA (c)	DEDUÇÕES DA RECEITA (d)	NOTA RECEITA ORÇAMENTÁRIA (e)	DEDUÇÕES DA RECEITA (f)	NOTA RECEITA ORÇAMENTÁRIA (g)	DEDUÇÕES DA RECEITA (h)
	(a) - (b) = (c)		(c) - (d) = (e)		(e) - (f) = (g)		(g) - (h) = (i)	
Ordinária	2.907.039,17	0,00	2.907.039,17	Ordinária	334.899,24	0,00	334.899,24	0,00
Recurso Vinculado ao RPPS-Taxa de Vinculada	2.907.039,17	0,00	2.907.039,17	Recurso Vinculado ao RPPS-Taxa Vinculada	0,00	0,00	0,00	0,00
	54.735.004,96	24.271,31	54.710.733,65		47.798.898,86	967.787,03	46.831.101,83	0,00
RPPS-Prev. Executivo	34.174.307,05	20.996,63	34.153.310,42	RPPS-Prev. Executivo	0,00	0,00	0,00	0,00
RPPS-Prev. Executivo-Compensação	759.317,01	0,00	759.317,01	RPPS-Prev. Executivo-Compensação	0,00	0,00	0,00	0,00
RPPS-Prev. Legislativo	152.634,05	2.336,28	150.297,77	RPPS-Prev. Legislativo	0,00	0,00	0,00	0,00
RPPS-Financ. Executivo	14.849.906,25	918,40	14.848.987,85	RPPS-Financ. Executivo	0,00	0,00	0,00	0,00
RPPS-Financ. Executivo-Compensação	4.793.982,36	0,00	4.793.982,36	RPPS-Financ. Executivo-Compensação	0,00	0,00	0,00	0,00
RPPS-Financ. Legislativo	4.858,24	0,00	4.858,24	RPPS-Financ. Legislativo	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita orçamentária (I)	57.642.044,13	24.271,31	57.617.772,82	Receita orçamentária (I)	48.133.788,10	967.787,03	47.166.001,07	0,00

FONTE: SISTEMA: Aspect Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Maracanaú - DATA DA EMISSÃO: 18/06/2020 - HORA DA EMISSÃO: 13:44:47  
\*As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

  
VALÉRIO COELHO BEZERRA  
Diretor

  
ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME  
Contador

Thiago Coelho Bezerra  
Diretor Presidente - IPM  
Matrícula nº 00788





INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE MARACANAÚ

CONTAS DE GESTÃO

**BALANÇO PATRIMONIAL**

EXERCÍCIO DE 2019

ESPECIFICAÇÃO	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>ATIVO</b>			
<b>Ativo Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa		112.069.619,39	93.245.522,24
Créditos a curto prazo		4.043.716,21	6.733.385,43
Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo		30.874.781,89	34.503.675,17
Estoques		14.276,07	7.918,26
Ativo não circulante mantido para venda		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Total do ativo circulante		147.002.393,56	134.490.501,10
<b>Ativo Não Circulante</b>			
Realizável a Longo Prazo		1.546.582,77	2.684.787,08
Investimentos		5.609.360,83	2.121.815,67
Imobilizado		251.343,12	153.002,55
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00
Total do ativo não circulante		7.407.286,72	4.959.605,30
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>154.409.680,28</b>	<b>139.450.106,40</b>
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
<b>Passivo Circulante</b>			
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo		2.604.105,94	2.804.808,16
Empréstimos e financiamentos a curto prazo		0,00	0,00
Fornecedores e contas a pagar a curto prazo		53.399,80	13.757,47
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		289.706,92	0,00
Total do passivo circulante		2.947.212,66	2.818.565,63
<b>Passivo Não Circulante</b>			
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a longo prazo		0,00	0,00

  
 Thiago Coelho Bezerra  
 Diretor Presidente - IPM  
 Matrícula 99788



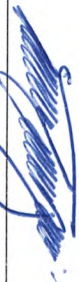
Empréstimos e financiamentos a longo prazo	0,00	0,00
Fornecedores e contas a pagar a longo prazo	0,00	0,00
Obrigações fiscais a longo prazo	0,00	0,00
Provisões a longo prazo	133.722.095,80	126.398.245,71
Demais obrigações a longo prazo	0,00	0,00
Resultado diferido	0,00	0,00
<b>Total do passivo não circulante</b>	<b>133.722.095,80</b>	<b>126.398.245,71</b>


**TOTAL DO PASSIVO** | 136.669.308,46 | 129.216.811,34

<b>Patrimônio Líquido</b>		
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	17.740.371,82	10.233.295,06
(-) Ações / Cotas em tesouraria	0,00	0,00
<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b>17.740.371,82</b>	<b>10.233.295,06</b>

**TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO** | 154.409.680,28 | 139.450.106,40

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Maracanau - DATA DA EMISSÃO:17/06/2020 - HORA DA EMISSÃO:12:47:49  
\*As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

  
THIAGO COELHO BEZERRA  
Diretor

  
ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME  
Contador

Thiago Coelho Bezerra  
Diretor Presidente - IPM  
Matrícula 99798



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE MARACANAÚ

---

CONTAS DE GESTÃO

**BALANÇO PATRIMONIAL E ANEXOS**  
**ANALÍTICO**


EXERCÍCIO DE 2019

**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE MARACANAÚ**

Av. III, nº 268 – Conjunto Jereissati I – Maracanaú (CE)

CNPJ: 17.943.447/0001-05 - Fone: (85) 3521-6516 / 3521-6517

ATIVOS	ESPECIFICAÇÃO	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>Ativo Circulante</b>				
<b>Caixa e equivalentes de caixa</b>				
	1.1.1.1.1.06.02.00.00 - BANCOS CONTRA MOVIMENTO - PLANO FINANCEIRO		112.069.619,39	93.245.522,24
		F	8.427,87	914.570,95
			8.427,87	914.570,95
	1.1.1.1.1.06.03.00.00 - BANCOS CONTRA MOVIMENTO - PLANO PREVIDENCIÁRIO		107.328.958,11	88.032.287,14
		F	107.328.958,11	88.032.287,14
	1.1.1.1.1.06.04.00.00 - BANCOS CONTRA MOVIMENTO - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		4.732.233,41	4.298.664,15
		F	4.732.233,41	4.298.664,15
	1.1.3.6.1.01.01.00.00 - CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER - SERVIDOR, APOSENTADO E PE		4.043.716,21	6.733.385,43
		P	1.338.541,21	1.426.777,92
			1.338.541,21	1.426.777,92
	1.1.3.6.2.01.01.00.00 - CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER - PATRONAL		1.566.970,24	4.168.402,14
		P	1.566.970,24	4.168.402,14
	1.1.3.6.2.02.01.00.00 - CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS PARCELADOS - PATRONAL		1.138.204,76	1.138.205,37
		P	1.138.204,76	1.138.205,37
	Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo		30.874.781,89	34.503.675,17
	1.1.4.1.1.09.06.00.00 - FUNDOS DE INVESTIMENTOS EM RENDA FIXA OU REFERENCIADOS - IM		13.000.000,00	13.000.000,00
		F	13.000.000,00	13.000.000,00
	1.1.4.1.1.09.07.00.00 - FUNDOS DE INVESTIMENTOS EM DIREITOS CREDITÓRIOS		1.174.781,89	4.803.675,17
		F	1.174.781,89	4.803.675,17
	1.1.4.1.1.10.03.00.00 - FUNDOS DE INVESTIMENTO MULTIMERCADO		13.000.000,00	13.000.000,00
		F	13.000.000,00	13.000.000,00
	1.1.4.1.1.11.01.00.00 - FUNDOS DE INVESTIMENTO IMOBILIÁRIOS		3.700.000,00	3.700.000,00
		F	3.700.000,00	3.700.000,00
	Estoque		14.276,07	7.918,26
	1.1.5.6.1.01.00.00.00 - MATERIAL DE CONSUMO		14.276,07	7.918,26
		P	14.276,07	7.918,26
	Ativo não circulante mantido para venda		0,00	0,00
	VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
	Total do ativo circulante		147.002.393,56	134.490.501,10
<b>Ativo Não Circulante</b>				
<b>Realizável a Longo Prazo</b>				
	1.2.1.1.2.06.04.00.00 - CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS PARCELADOS - PATRONAL		1.546.582,77	2.684.787,08
		P	1.546.582,77	2.684.787,08

  
Thiago Coelho Bezerra  
Diretor Presidente - IPM  
Matrícula 99788



Investimentos						
1.2.2.3.1.01.01.00.00 - TÍTULOS E VALORES EM ENQUADRAMENTO	P	5.041.054,02	1.728.061,26			
1.2.2.3.1.02.99.00.00 - OUTROS IMÓVEIS	P	5.041.054,02	1.728.061,26			
		568.306,81	393.754,41			
Imobilizado						
1.2.3.1.1.01.01.00.00 - APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO	P	251.343,12	153.002,55			
		2.406,25	0,00			
1.2.3.1.1.01.02.00.00 - APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	P	2.406,25	0,00			
		389,50	389,50			
1.2.3.1.1.01.07.00.00 - MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGÉTICOS	P	389,50	389,50			
		7.440,18	9.785,34			
1.2.3.1.1.01.99.00.00 - OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	7.440,18	9.785,34			
		20.748,08	16.890,00			
1.2.3.1.1.02.01.00.00 - EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	P	20.748,08	16.890,00			
		118.668,18	29.575,24			
1.2.3.1.1.03.01.00.00 - APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	P	118.668,18	29.575,24			
		2.930,00	0,00			
1.2.3.1.1.03.03.00.00 - MOBILIÁRIO EM GERAL	P	2.930,00	0,00			
		56.115,35	44.748,09			
1.2.3.1.1.04.05.00.00 - EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	P	56.115,35	44.748,09			
		2.753,10	2.753,10			
1.2.3.1.1.05.03.00.00 - VEÍCULOS DE TRACÇÃO MECÂNICA	P	2.753,10	2.753,10			
		30.400,00	38.950,00			
1.2.3.1.1.99.08.00.00 - BENS MÓVEIS A CLASSIFICAR	P	30.400,00	38.950,00			
		1.774,32	1.950,00			
1.2.3.1.1.99.99.00.00 - OUTROS BENS MÓVEIS	P	1.774,32	1.950,00			
		7.718,16	7.961,28			
Intangível						
Diferido						
		7.718,16	7.961,28			
Total do ativo não circulante						
		7.407.286,72	4.959.605,30			
TOTAL DO ATIVO						
		154.409.680,28	139.450.106,40			

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Passivo Circulante						
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo						
		2.604.105,94	2.804.808,16			

Thiago Coelho Bezerra  
Diretor Presidente - IPM  
Município de Maracanaú



2.1.1.1.01.01.00.00 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS				1.386.178,56		1.626.364,70
	F			1.386.178,56		1.626.364,70
2.1.1.2.1.01.00.00.00 - BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR				1.199.755,93		1.159.019,02
	F			1.199.755,93		1.159.019,02
2.1.1.4.3.01.01.00.00 - CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES				18.171,45		19.424,44
	F			18.171,45		19.424,44
				18.171,45		19.424,44
Emprestimos e financiamentos a curto prazo				0,00		0,00
Fornecedores e contas a pagar a curto prazo				53.399,80		13.757,47
2.1.3.1.1.01.99.00.00 - DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR				53.399,80		13.757,47
	F			53.399,80		13.757,47
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				289.706,92		0,00
2.1.8.9.1.01.01.00.00 - INDENIZAÇÕES A SERVIDORES				289.706,92		0,00
	F			289.706,92		0,00
Total do passivo circulante				2.947.212,66		2.818.565,63
Passivo Não Circulante						
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a longo prazo				0,00		0,00
Emprestimos e financiamentos a longo prazo				0,00		0,00
Fornecedores e contas a pagar a longo prazo				0,00		0,00
Obrigações fiscais a longo prazo				0,00		0,00
Provisões a longo prazo				133.722.095,80		126.398.245,71
2.2.7.2.1.04.01.00.00 - APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS A CONCEDER DO PLAN				133.722.095,80		126.398.245,71
	P			133.722.095,80		126.398.245,71
Demais obrigações a longo prazo				0,00		0,00
Resultado diferido				0,00		0,00
Total do passivo não circulante				133.722.095,80		126.398.245,71
TOTAL DO PASSIVO				136.669.308,46		129.216.811,34


Thiago Coelho Bezerra  
Diretor Presidente - IPM  
Matrícula 99788

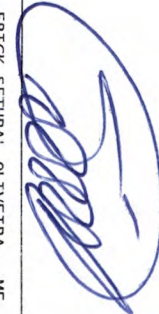



Patrimônio Líquido						
Patrimônio social e capital social				0,00		0,00
Adiantamento para futuro aumento de capital				0,00		0,00
Reservas de capital				0,00		0,00
Ajustes de avaliação patrimonial				0,00		0,00
Reservas de lucros				0,00		0,00

Demais reservas			0,00		0,00	
Resultados acumulados			17.740.371,82		10.233.295,06	
2.3.7.1.1.01.01.00.00 - SUPERAVITS DO EXERCÍCIO (ATIVO REAL LÍQUIDO)			7.507.076,76		0,00	
2.3.7.1.1.02.01.00.00 - SUPERAVITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (ATIVO REAL LÍQUIDO)			10.233.295,06		10.233.295,06	
(-) Ações / Cotas em tesouraria			0,00		0,00	
Total do patrimônio líquido			17.740.371,82		10.233.295,06	
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			154.409.680,28		139.450.106,40	

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Maracanaú - DATA DA EMISSÃO:18/06/2020 - HORA DA EMISSÃO:12:31:46  
\*As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

  
THIAGO COELHO BEZERRA  
Diretor



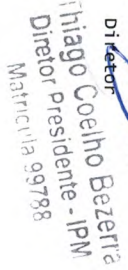
  
ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME  
Contador

Thiago Coelho Bezerra  
Diretor Presidente - IPM  
Matrícula: 00700




ESPECIFICAÇÃO	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>ATIVO (I)</b>			
Ativo financeiro		142.944.401,28	127.749.197,41
Ativo Permanente		11.465.279,00	11.700.908,99
<b>Total do Ativo</b>		<b>154.409.680,28</b>	<b>139.450.106,40</b>
<b>PASSIVO (II)</b>			
Passivo financeiro		2.955.015,99	3.749.725,81
Passivo permanente		133.722.095,80	126.398.245,71
<b>Total do Passivo</b>		<b>136.677.111,79</b>	<b>130.147.971,52</b>
<b>Saldo Patrimonial (III) = (I - II)</b>		<b>17.732.568,49</b>	<b>9.302.134,88</b>


FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Maracanaú - DATA DA EMISSÃO:17/06/2020 - HORA DA EMISSÃO:12:47:49  
 \*As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

 THIAGO COELHO BEZERRA Diretor	 ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME Contador
 Thiago Coelho Bezerra Diretor Presidente - IPM Matrícula 99788	

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

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Maracanaú - DATA DA EMISSÃO: 17/06/2020 - HORA DA EMISSÃO: 12:47:49  
\*As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

  
THIAGO COELHO BEZERRA  
Diretor  
Thiago Coelho Bezerra  
Diretor Presidente - IPM  
Matrícula 99788

  
ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME  
Contador

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAU


QUADRO ANEXO III DO SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO - LEI Nº 4.320/64


EXERCÍCIO 2019  
Instituto de Previdência do Município

Valores em Reais

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>FONTES DE RECURSOS</b>		
1410013101 - RPPS - Previdenciário Executivo	139.989.385,29	123.999.471,60
1410013101 - RPPS - Financeiro Executivo	135.420.411,03	122.311.842,52
1410013102 - RPPS - Prev. Executivo - Compensação Financeira	-	-2.463.074,44
1430000000 - Recurso vinculado ao RPPS - Taxa de administração	9,54	-
	4.568.964,72	4.150.704,52
<b>Total das Fontes de Recursos</b>	<b>139.989.385,29</b>	<b>123.999.471,60</b>

Fonte: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Instituto de Previdência do Município - DATA DA EMISSÃO:18/06/2020 -  
HORA DA EMISSÃO:13:19:19  
\*As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

  
THIAGO COELHO BEZERRA  
DIRETOR PRESIDENTE  
Thiago Coelho Bezerra  
Diretor Presidente - IPM  
Matrícula 00799

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

-----  
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE MARACANAÚ  
-----

CONTAS DE GESTÃO

**DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**


EXERCÍCIO DE 2019

-----

VARIACIONES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	NOTAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>VARIACIONES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>			
Impostos, taxas e contribuições de melhoria		0,00	0,00
Contribuições		41.577.070,12	81.937.407,27
Exploração e venda de bens, serviços e direitos		0,00	0,00
Variaciones patrimoniais aumentativas financeiras		7.468.520,26	6.191.002,56
Transferências e delegações recebidas		0,00	0,00
Valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos		3.528.946,07	1.152.303,76
Outras variaciones patrimoniais aumentativas		5.578.858,13	54.959,51
<b>Total das variaciones patrimoniais aumentativas (I)</b>		<b>58.153.394,58</b>	<b>89.335.673,10</b>
<b>VARIACIONES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>			
Pessoal e encargos		24.907.378,70	17.047.004,49
Benefícios previdenciários e assistenciais		15.686.809,91	14.927.409,66
Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo		952.739,92	755.500,38
Variaciones patrimoniais diminutivas financeiras		0,00	0,00
Transferências e delegações concedidas		0,00	0,00
Desvalorização e perdas de Ativos e Incorporação de Passivos		869.592,32	41.360.348,70
Tributárias		905.946,88	0,00
Custo das mercadorias e produtos vendidos, e dos serviços prestados		0,00	0,00
Outras variaciones patrimoniais diminutivas		7.323.850,09	20.804.315,94
<b>Total variaciones patrimoniais diminutivas (II)</b>		<b>50.646.317,82</b>	<b>94.894.579,17</b>
<b>Resultado patrimonial do período (I) - (II)</b>		<b>7.507.076,76</b>	<b>-5.558.906,07</b>

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Maracanaú - DATA DA EMISSÃO: 17/06/2020 - HORA DA EMISSÃO: 12:49:29  
\*As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

  
THIAGO COELHO BEZERRA  
Diretor

  
ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME  
Contador

Thiago Coelho Bezerra  
Diretor Presidente - IPM



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE MARACANAÚ


CONTAS DE GESTÃO

**DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
**ANALÍTICO**

EXERCÍCIO DE 2019

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE MARACANAÚ  
Av. III, nº 268 – Conjunto Jereissati I – Maracanaú (CE)  
CNPJ: 17.943.447/0001-05 - Fone: (85) 3521-6516 / 3521-6517

	NOTAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS</b>			
<b>VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>			
Impostos, taxas e contribuições de melhoria		0,00	0,00
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		41.577.070,12	81.937.407,27
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		41.577.070,12	81.937.407,27
<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>Variáveis patrimoniais aumentativas financeiras</b>			
Juros e encargos de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Juros e encargos de mora		376.258,95	169.666,90
Variáveis monetárias e cambiais		0,00	0,00
Descontos financeiros obtidos		0,00	0,00
Remuneração de depósitos bancários e aplicações financeiras		7.092.261,31	6.021.335,66
Aportes do Banco Central		0,00	0,00
outras variações patrimoniais aumentativas - financeiras		0,00	0,00
Total das variações patrimoniais aumentativas financeiras		7.468.520,26	6.191.002,56
<b>Transferências e delegações recebidas</b>			
Transferências intragovernamentais		0,00	0,00
Transferências intergovernamentais		0,00	0,00
Transferências das instituições privadas		0,00	0,00
Transferências das instituições multigovernamentais		0,00	0,00

  
Diago Coelho Bezerra  
Diretor Presidente - IPM  
Matrícula 99788




Transferências de consórcios públicos	0,00	0,00
Transferências do exterior	0,00	0,00
Execução orçamentária delegada de entes	0,00	0,00
Transferências de pessoas físicas	0,00	0,00
Outras transferências e delegações recebidas	0,00	0,00
Total de transferências e delegações recebidas	0,00	0,00
Valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos		
Reavaliação de ativos	0,00	0,00
Ganhos com alienação	0,00	0,00
Ganhos com incorporação de ativos	3.528.946,07	1.152.303,76
Desincorporação de passivos	0,00	0,00
Reversão de redução ao valor recuperável	0,00	0,00
Total de valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos	3.528.946,07	1.152.303,76
Outras variações patrimoniais aumentativas		
Variação patrimonial aumentativa a classificar	0,00	0,00
Resultado positivo de participações	0,00	0,00
Operações da autoridade monetária	0,00	0,00
Subvenções econômicas	0,00	0,00
Reversão de provisões e ajustes para perdas	0,00	0,00
Diversas variações patrimoniais aumentativas	5.578.858,13	54.959,51
Total de outras variações patrimoniais aumentativas	5.578.858,13	54.959,51
Total das variações patrimoniais aumentativas (I)	58.153.394,58	89.335.673,10

VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

Pessoal e encargos		
Remuneração a pessoal	1.144.707,81	1.087.139,49
Encargos patronais	242.826,07	238.252,37
Benefícios a pessoal	21.147.180,02	15.283.689,71
Outras variações patrimoniais diminutivas - pessoal e encargos	2.372.664,80	437.922,92
Total de pessoal e encargos	24.907.378,70	17.047.004,49

Benefícios previdenciários e assistenciais


Aposentadorias e reformas	13.500.504,43	12.539.340,59
Pensões	1.402.296,66	1.304.932,84
Benefícios de prestação continuada	0,00	0,00

  
Iníago Coelho Bezerra  
Diretor Presidente - IPM  
Matrícula 00790







Benefícios eventuais	0,00	0,00	0,00
Políticas públicas de transferência de renda	0,00	0,00	0,00
Outros benefícios previdenciários e assistenciais	784.008,82	1.083.136,23	
<b>Total de benefícios previdenciários e assistenciais</b>	<b>15.686.809,91</b>	<b>14.927.409,66</b>	
Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo			
Uso material de consumo	42.648,47	23.349,61	
Serviços	882.025,42	712.148,73	
Depreciação, amortização e exaustão	28.066,03	20.002,04	
<b>Total de uso de bens, serviços e consumo de capital fixo</b>	<b>952.739,92</b>	<b>755.500,38</b>	
Variações patrimoniais diminutivas financeiras			
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	
Aportes ao Banco Central	0,00	0,00	
Outras variações patrimoniais diminutivas - financeiras	0,00	0,00	
<b>Total das variações patrimoniais diminutivas financeiras</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Transferências e delegações concedidas			
Transferências intragovernamentais	0,00	0,00	
Transferências intergovernamentais	0,00	0,00	
Transferências a instituições privadas	0,00	0,00	
Transferências a instituições multigovernamentais	0,00	0,00	
Transferências a consórcios públicos	0,00	0,00	
Transferências ao exterior	0,00	0,00	
Execução orçamentária delegada de entes	0,00	0,00	
Outras transferências e delegações concedidas	0,00	0,00	
<b>Total de transferências e delegações concedidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos			
Redução a valor recuperável e ajuste para perdas	0,00	0,00	
Perdas com alienação	0,00	0,00	
Perdas Involuntárias	35.043,10	23.576,31	
Incorporação de passivos	0,00	0,00	
Desincorporação de ativos	834.549,22	41.336.772,39	
<b>Total de desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos</b>	<b>869.592,32</b>	<b>41.360.348,70</b>	
Tributárias			

  
 Thiago Coelho Bezerra  
 Diretor Presidente - IPM  
 Matrícula 99788

Impostos, taxas e contribuições de melhoria		0,00	0,00
Contribuições		905.946,88	0,00
Total de tributárias		905.946,88	0,00
Custo das mercadorias e produtos vendidos, e dos serviços prestados			
Custos das mercadorias vendidas		0,00	0,00
Custos dos produtos vendidos		0,00	0,00
Custos dos serviços prestados		0,00	0,00
Total de custo das mercadorias e produtos vendidos, e dos serviços prestados		0,00	0,00
Outras variações patrimoniais diminutivas			
Premiações		0,00	0,00
Resultado negativo de participações		0,00	0,00
Operações da autoridade monetária		0,00	0,00
Incentivos		0,00	0,00
Subvenções econômicas		0,00	0,00
Participações e contribuições		0,00	0,00
Constituição de provisões		7.323.850,09	20.804.315,94
Diversas variações patrimoniais diminutivas		0,00	0,00
Total de outras variações patrimoniais diminutivas		7.323.850,09	20.804.315,94
Total das variações patrimoniais diminutivas (II)		50.646.317,82	94.894.579,17
Resultado patrimonial do período (I) - (II)		7.507.076,76	-5.558.906,07

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Maracanaú - DATA DA EMISSÃO:17/06/2020 - HORA DA EMISSÃO:12:48:50  
\*As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

  
THIAGO COELHO BEZERRA  
Diretor

  
ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME  
Contador

Thiago Coelho Bezerra  
Diretor Presidente - IPM  
Matrícula 99788

=====

EXERCÍCIO DE 2019

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

CONTAS DE GESTÃO

=====

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE MARACANAÚ

EXERCÍCIO 2019  
 INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE MARACANAÚ

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Ingressos	62.714.069,17	50.599.921,26
Receta tributária	0,00	0,00
Receta de contribuições	44.946.653,38	41.089.705,90
Receta patrimonial	0,00	0,00
Receta agropecuária	0,00	0,00
Receta industrial	0,00	0,00
Receta de serviços	0,00	0,00
Remuneração das disponibilidades	7.092.261,31	6.021.335,66
Outras receitas derivadas e originárias	5.578.858,13	54.959,51
Transferências recebidas	0,00	0,00
Outros ingressos operacionais	5.096.296,35	3.433.920,19
Desembolsos	47.433.038,50	35.519.676,89
Pessoal e demais despesas	42.336.742,15	32.085.756,70
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais	5.096.296,35	3.433.920,19

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Ingressos	3.628.893,28	200.302,49
Alienação de bens	0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos	3.628.893,28	200.302,49
Desembolsos	85.826,80	13.101.223,40
Aquisição de ativo não circulante	85.826,80	101.223,40
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	13.000.000,00

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Ingressos	0,00	0,00
Operações de crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos	0,00	0,00
Desembolsos	0,00	0,00
Amortização/Refinanciamento da dívida	0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)	0,00	0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	18.824.097,15	2.179.323,46

Dirigeo Coelho Bezerra  
 Diretor Presidente - IPM  
 Matrícula 00798

Enck Serubal  
 CONTADOR  
 CRC-CE 02292010-3

EXERCÍCIO	EXERCÍCIO	NOTA	EXERCÍCIO	EXERCÍCIO
ANTERIOR	ATUAL		ATUAL	ANTERIOR
91.066.198,78	93.245.522,24		93.245.522,24	91.066.198,78
93.245.522,24	112.069.619,39		112.069.619,39	93.245.522,24

FONTE: SISTEMA: ASPEC Informativa - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Maracanaú

DATA DA EMISSÃO: 17/06/2020 - HORA DA EMISSÃO: 12:53:16

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

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

ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME  
Contador

THIAGO COELHO BEZERRA  
Diretor

Thiago Coelho Bezerra  
Diretor Presidente - IPM  
Matrícula 99798



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE MARACANAÚ

---

CONTAS DE GESTÃO

**BALANÇO PATRIMONIAL E ANEXOS**  
**ANALÍTICO**


EXERCÍCIO DE 2019

**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE MARACANAÚ**

Av. III, nº 268 – Conjunto Jereissati I – Maracanaú (CE)

CNPJ: 17.943.447/0001-05 - Fone: (85) 3521-6516 / 3521-6517

ATIVOS	ESPECIFICAÇÃO	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>Ativo Circulante</b>				
<b>Caixa e equivalentes de caixa</b>				
	1.1.1.1.1.06.02.00.00 - BANCOS CONTRA MOVIMENTO - PLANO FINANCEIRO		112.069.619,39	93.245.522,24
		F	8.427,87	914.570,95
			8.427,87	914.570,95
	1.1.1.1.1.06.03.00.00 - BANCOS CONTRA MOVIMENTO - PLANO PREVIDENCIÁRIO		107.328.958,11	88.032.287,14
		F	107.328.958,11	88.032.287,14
	1.1.1.1.1.06.04.00.00 - BANCOS CONTRA MOVIMENTO - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		4.732.233,41	4.298.664,15
		F	4.732.233,41	4.298.664,15
	1.1.3.6.1.01.01.00.00 - CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER - SERVIDOR, APOSENTADO E PE		4.043.716,21	6.733.385,43
		P	1.338.541,21	1.426.777,92
			1.338.541,21	1.426.777,92
	1.1.3.6.2.01.01.00.00 - CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER - PATRONAL		1.566.970,24	4.168.402,14
		P	1.566.970,24	4.168.402,14
	1.1.3.6.2.02.01.00.00 - CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS PARCELADOS - PATRONAL		1.138.204,76	1.138.205,37
		P	1.138.204,76	1.138.205,37
	Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo		30.874.781,89	34.503.675,17
	1.1.4.1.1.09.06.00.00 - FUNDOS DE INVESTIMENTOS EM RENDA FIXA OU REFERENCIADOS - IM		13.000.000,00	13.000.000,00
		F	13.000.000,00	13.000.000,00
	1.1.4.1.1.09.07.00.00 - FUNDOS DE INVESTIMENTOS EM DIREITOS CREDITÓRIOS		1.174.781,89	4.803.675,17
		F	1.174.781,89	4.803.675,17
	1.1.4.1.1.10.03.00.00 - FUNDOS DE INVESTIMENTO MULTIMERCADO		13.000.000,00	13.000.000,00
		F	13.000.000,00	13.000.000,00
	1.1.4.1.1.11.01.00.00 - FUNDOS DE INVESTIMENTO IMOBILIÁRIOS		3.700.000,00	3.700.000,00
		F	3.700.000,00	3.700.000,00
	Estoque		14.276,07	7.918,26
	1.1.5.6.1.01.00.00.00 - MATERIAL DE CONSUMO		14.276,07	7.918,26
		P	14.276,07	7.918,26
	Ativo não circulante mantido para venda		0,00	0,00
	VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
	Total do ativo circulante		147.002.393,56	134.490.501,10
<b>Ativo Não Circulante</b>				
<b>Realizável a Longo Prazo</b>				
	1.2.1.1.2.06.04.00.00 - CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS PARCELADOS - PATRONAL		1.546.582,77	2.684.787,08
		P	1.546.582,77	2.684.787,08

  
Thiago Coelho Bezerra  
Diretor Presidente - IPM  
Matrícula 99788



Investimentos							
1.2.2.3.1.01.01.00.00 - TÍTULOS E VALORES EM ENQUADRAMENTO							
					5.609.360,83		2.121.815,67
					5.041.054,02		1.728.061,26
					5.041.054,02		1.728.061,26
1.2.2.3.1.02.99.00.00 - OUTROS IMOVEIS							
					568.306,81		393.754,41
					568.306,81		393.754,41
Imobilizado							
1.2.3.1.1.01.01.00.00 - APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO							
					251.343,12		153.002,55
					2.406,25		0,00
					2.406,25		0,00
1.2.3.1.1.01.02.00.00 - APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO							
					389,50		389,50
					389,50		389,50
1.2.3.1.1.01.07.00.00 - MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGÉTICOS							
					389,50		389,50
					389,50		389,50
1.2.3.1.1.01.99.00.00 - OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS							
					20.748,08		16.890,00
					20.748,08		16.890,00
1.2.3.1.1.02.01.00.00 - EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS							
					118.668,18		29.575,24
					118.668,18		29.575,24
1.2.3.1.1.03.01.00.00 - APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS							
					2.930,00		0,00
					2.930,00		0,00
1.2.3.1.1.03.03.00.00 - MOBILIÁRIO EM GERAL							
					56.115,35		44.748,09
					56.115,35		44.748,09
1.2.3.1.1.04.05.00.00 - EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO							
					2.753,10		2.753,10
					2.753,10		2.753,10
1.2.3.1.1.05.03.00.00 - VEÍCULOS DE TRACÇÃO MECÂNICA							
					30.400,00		38.950,00
					30.400,00		38.950,00
1.2.3.1.1.99.08.00.00 - BENS MÓVEIS A CLASSIFICAR							
					1.774,32		1.950,00
					1.774,32		1.950,00
1.2.3.1.1.99.99.00.00 - OUTROS BENS MÓVEIS							
					7.718,16		7.961,28
					7.718,16		7.961,28
Intangível							
Diferido							
					0,00		0,00
					0,00		0,00
Total do ativo não circulante					7.407.286,72		4.959.605,30
TOTAL DO ATIVO					154.409.680,28		139.450.106,40

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Passivo Circulante							
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo					2.604.105,94		2.804.808,16

Thiago Coelho Bezerra  
Diretor Presidente - IPM






2.1.1.1.01.01.00.00 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	F	1.386.178,56	1.626.364,70
2.1.1.2.1.01.00.00.00 - BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F	1.386.178,56	1.626.364,70
2.1.1.4.3.01.01.00.00 - CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	F	1.199.755,93	1.159.019,02
Emprestimos e financiamentos a curto prazo	F	1.199.755,93	1.159.019,02
Fornecedores e contas a pagar a curto prazo	F	18.171,45	19.424,44
2.1.3.1.1.01.99.00.00 - DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR	F	18.171,45	19.424,44
Obrigações fiscais a curto prazo	F	0,00	0,00
Obrigações de repartições a outros entes	F	0,00	0,00
Provisões a curto prazo	F	0,00	0,00
Demais obrigações a curto prazo	F	289.706,92	0,00
2.1.8.9.1.01.01.00.00 - INDENIZAÇÕES A SERVIDORES	F	289.706,92	0,00
Total do passivo circulante	F	289.706,92	0,00
		2.947.212,66	2.818.565,63

TOTAL DO PASSIVO 136.669.308,46 129.216.811,34

Thiago Coelho Bezerra  
Diretor Presidente - IPM  
Matrícula 99788




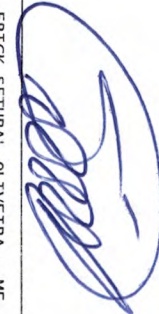
Patrimônio Líquido			
Patrimônio social e capital social		0,00	0,00
Adiantamento para futuro aumento de capital		0,00	0,00
Reservas de capital		0,00	0,00
Ajustes de avaliação patrimonial		0,00	0,00
Reservas de lucros		0,00	0,00



Demais reservas			0,00		0,00
Resultados acumulados			17.740.371,82		10.233.295,06
2.3.7.1.1.01.01.00.00 - SUPERAVITS DO EXERCÍCIO (ATIVO REAL LÍQUIDO)			7.507.076,76		0,00
2.3.7.1.1.02.01.00.00 - SUPERAVITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (ATIVO REAL LÍQUIDO)			10.233.295,06		10.233.295,06
(-) Ações / Cotas em tesouraria			0,00		0,00
Total do patrimônio líquido			17.740.371,82		10.233.295,06
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			154.409.680,28		139.450.106,40

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Maracanaú - DATA DA EMISSÃO:18/06/2020 - HORA DA EMISSÃO:12:31:46  
\*As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.



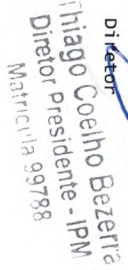
  
THIAGO COELHO BEZERRA  
Diretor

  
ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME  
Contador

Thiago Coelho Bezerra  
Diretor Presidente - IPM  
Matrícula: 00700


ESPECIFICAÇÃO	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>ATIVO (I)</b>			
Ativo financeiro		142.944.401,28	127.749.197,41
Ativo Permanente		11.465.279,00	11.700.908,99
<b>Total do Ativo</b>		<b>154.409.680,28</b>	<b>139.450.106,40</b>
<b>PASSIVO (II)</b>			
Passivo financeiro		2.955.015,99	3.749.725,81
Passivo permanente		133.722.095,80	126.398.245,71
<b>Total do Passivo</b>		<b>136.677.111,79</b>	<b>130.147.971,52</b>
<b>Saldo Patrimonial (III) = (I - II)</b>		<b>17.732.568,49</b>	<b>9.302.134,88</b>


FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Maracanaú - DATA DA EMISSÃO:17/06/2020 - HORA DA EMISSÃO:12:47:49  
 \*As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

 THIAGO COELHO BEZERRA Diretor	 ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME Contador
 Thiago Coelho Bezerra Diretor Presidente - IPM Matrícula 99788	

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

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Maracanaú - DATA DA EMISSÃO: 17/06/2020 - HORA DA EMISSÃO: 12:47:49  
\*As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

  
THIAGO COELHO BEZERRA  
Diretor  
Thiago Coelho Bezerra  
Diretor Presidente - IPM  
Matrícula 99788

  
ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME  
Contador

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAU


QUADRO ANEXO III DO SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO - LEI Nº 4.320/64


EXERCÍCIO 2019  
Instituto de Previdência do Município

Valores em Reais

FONTES DE RECURSOS	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
1410013101 - RPPS - Previdenciário Executivo		139.989.385,29	123.999.471,60
1410013101 - RPPS - Financeiro Executivo		135.420.411,03	122.311.842,52
1410013102 - RPPS - Prev. Executivo - Compensação Financeira		-	-2.463.074,44
1430000000 - Recurso vinculado ao RPPS - Taxa de administração		9,54	-
		4.568.964,72	4.150.704,52
<b>Total das Fontes de Recursos</b>		<b>139.989.385,29</b>	<b>123.999.471,60</b>

Fonte: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Instituto de Previdência do Município - DATA DA EMISSÃO:18/06/2020 -  
HORA DA EMISSÃO:13:19:19  
\*As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

  
THIAGO COELHO BEZERRA  
DIRETOR PRESIDENTE  
Thiago Coelho Bezerra  
Diretor Presidente - IPM  
Matrícula 00799

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

-----  
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE MARACANAÚ  
-----

CONTAS DE GESTÃO

**DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**


EXERCÍCIO DE 2019

-----

VARIACIONES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	NOTAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>VARIACIONES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>			
Impostos, taxas e contribuições de melhoria		0,00	0,00
Contribuições		41.577.070,12	81.937.407,27
Exploração e venda de bens, serviços e direitos		0,00	0,00
Variaciones patrimoniais aumentativas financeiras		7.468.520,26	6.191.002,56
Transferências e delegações recebidas		0,00	0,00
Valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos		3.528.946,07	1.152.303,76
Outras variaciones patrimoniais aumentativas		5.578.858,13	54.959,51
<b>Total das variaciones patrimoniais aumentativas (I)</b>		<b>58.153.394,58</b>	<b>89.335.673,10</b>
<b>VARIACIONES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>			
Pessoal e encargos		24.907.378,70	17.047.004,49
Benefícios previdenciários e assistenciais		15.686.809,91	14.927.409,66
Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo		952.739,92	755.500,38
Variaciones patrimoniais diminutivas financeiras		0,00	0,00
Transferências e delegações concedidas		0,00	0,00
Desvalorização e perdas de ativos e Incorporação de Passivos		869.592,32	41.360.348,70
Tributárias		905.946,88	0,00
Custo das mercadorias e produtos vendidos, e dos serviços prestados		0,00	0,00
Outras variaciones patrimoniais diminutivas		7.323.850,09	20.804.315,94
<b>Total variaciones patrimoniais diminutivas (II)</b>		<b>50.646.317,82</b>	<b>94.894.579,17</b>
<b>Resultado patrimonial do período (I) - (II)</b>		<b>7.507.076,76</b>	<b>-5.558.906,07</b>

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Maracanaú - DATA DA EMISSÃO: 17/06/2020 - HORA DA EMISSÃO: 12:49:29  
\*As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

  
THIAGO COELHO BEZERRA  
Diretor

  
ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME  
Contador

Thiago Coelho Bezerra  
Diretor Presidente - IPM



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE MARACANAÚ

CONTAS DE GESTÃO

**DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
**ANALÍTICO**

EXERCÍCIO DE 2019

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE MARACANAÚ  
Av. III, nº 268 – Conjunto Jereissati I – Maracanaú (CE)  
CNPJ: 17.943.447/0001-05 - Fone: (85) 3521-6516 / 3521-6517



VARIÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS | NOTAS | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR

VARIÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

Impostos, taxas e contribuições de melhoria									
Impostos				0,00		0,00		0,00	
Taxas				0,00		0,00		0,00	
Contribuições de melhoria				0,00		0,00		0,00	
Total de impostos, taxas e contribuições de melhoria				0,00		0,00		0,00	
Contribuições									
Contribuições sociais				41.577.070,12		81.937.407,27		0,00	
Contribuições de intervenção no domínio econômico				0,00		0,00		0,00	
Contribuições de iluminação pública				0,00		0,00		0,00	
Contribuições de interesse das categorias profissionais				0,00		0,00		0,00	
Total de contribuições				41.577.070,12		81.937.407,27		0,00	
Exploração e venda de bens, serviços e direitos									
Vendas de mercadorias				0,00		0,00		0,00	
Vendas de produtos				0,00		0,00		0,00	
Exploração de bens, direitos e prestação de serviços				0,00		0,00		0,00	
Total de exploração e venda de bens, serviços e direitos				0,00		0,00		0,00	
Varições patrimoniais aumentativas financeiras									
Juros e encargos de empréstimos e financiamentos concedidos				0,00		0,00		0,00	
Juros e encargos de mora				376.258,95		169.666,90		0,00	
Varições monetárias e cambiais				0,00		0,00		0,00	
Descontos financeiros obtidos				0,00		0,00		0,00	
Remuneração de depósitos bancários e aplicações financeiras				7.092.261,31		6.021.335,66		0,00	
Aportes do Banco Central				0,00		0,00		0,00	
outras variações patrimoniais aumentativas - financeiras				0,00		0,00		0,00	
Total das variações patrimoniais aumentativas financeiras				7.468.520,26		6.191.002,56		0,00	
Transferências e delegações recebidas									
Transferências intragovernamentais				0,00		0,00		0,00	
Transferências intergovernamentais				0,00		0,00		0,00	
Transferências das instituições privadas				0,00		0,00		0,00	
Transferências das instituições multigovernamentais				0,00		0,00		0,00	

Diago Coelho Bezerra  
Diretor Presidente - IPM  
Matrícula 99788


Transferências de consórcios públicos	0,00	0,00
Transferências do exterior	0,00	0,00
Execução orçamentária delegada de entes	0,00	0,00
Transferências de pessoas físicas	0,00	0,00
Outras transferências e delegações recebidas	0,00	0,00
Total de transferências e delegações recebidas	0,00	0,00
Valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos		
Reavaliação de ativos	0,00	0,00
Ganhos com alienação	0,00	0,00
Ganhos com incorporação de ativos	3.528.946,07	1.152.303,76
Desincorporação de passivos	0,00	0,00
Reversão de redução ao valor recuperável	0,00	0,00
Total de valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos	3.528.946,07	1.152.303,76
Outras variações patrimoniais aumentativas		
Variação patrimonial aumentativa a classificar	0,00	0,00
Resultado positivo de participações	0,00	0,00
Operações da autoridade monetária	0,00	0,00
Subvenções econômicas	0,00	0,00
Reversão de provisões e ajustes para perdas	0,00	0,00
Diversas variações patrimoniais aumentativas	5.578.858,13	54.959,51
Total de outras variações patrimoniais aumentativas	5.578.858,13	54.959,51
Total das variações patrimoniais aumentativas (I)	58.153.394,58	89.335.673,10

VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

Pessoal e encargos		
Remuneração a pessoal	1.144.707,81	1.087.139,49
Encargos patronais	242.826,07	238.252,37
Benefícios a pessoal	21.147.180,02	15.283.689,71
Outras variações patrimoniais diminutivas - pessoal e encargos	2.372.664,80	437.922,92
Total de pessoal e encargos	24.907.378,70	17.047.004,49


Benefícios previdenciários e assistenciais

Aposentadorias e reformas	13.500.504,43	12.539.340,59
Pensões	1.402.296,66	1.304.932,84
Benefícios de prestação continuada	0,00	0,00

  
Thiago Coelho Bezerra  
Diretor Presidente - IPM  
Matrícula 00790




Benefícios eventuais	0,00	0,00	0,00
Políticas públicas de transferência de renda	0,00	0,00	0,00
Outros benefícios previdenciários e assistenciais	784.008,82	1.083.136,23	
<b>Total de benefícios previdenciários e assistenciais</b>	<b>15.686.809,91</b>	<b>14.927.409,66</b>	
Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo			
Uso material de consumo	42.648,47	23.349,61	
Serviços	882.025,42	712.148,73	
Depreciação, amortização e exaustão	28.066,03	20.002,04	
<b>Total de uso de bens, serviços e consumo de capital fixo</b>	<b>952.739,92</b>	<b>755.500,38</b>	
Variações patrimoniais diminutivas financeiras			
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	
Aportes ao Banco Central	0,00	0,00	
Outras variações patrimoniais diminutivas - financeiras	0,00	0,00	
<b>Total das variações patrimoniais diminutivas financeiras</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Transferências e delegações concedidas			
Transferências intragovernamentais	0,00	0,00	
Transferências intergovernamentais	0,00	0,00	
Transferências a instituições privadas	0,00	0,00	
Transferências a instituições multigovernamentais	0,00	0,00	
Transferências a consórcios públicos	0,00	0,00	
Transferências ao exterior	0,00	0,00	
Execução orçamentária delegada de entes	0,00	0,00	
Outras transferências e delegações concedidas	0,00	0,00	
<b>Total de transferências e delegações concedidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos			
Redução a valor recuperável e ajuste para perdas	0,00	0,00	
Perdas com alienação	0,00	0,00	
Perdas Involuntárias	35.043,10	23.576,31	
Incorporação de passivos	0,00	0,00	
Desincorporação de ativos	834.549,22	41.336.772,39	
<b>Total de desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos</b>	<b>869.592,32</b>	<b>41.360.348,70</b>	
Tributárias			

  
Thiago Coelho Bezerra  
Diretor Presidente - IPM  
Matricula 99788

Impostos, taxas e contribuições de melhoria		0,00	0,00
Contribuições		905.946,88	0,00
Total de tributárias		905.946,88	0,00
Custo das mercadorias e produtos vendidos, e dos serviços prestados			
Custos das mercadorias vendidas		0,00	0,00
Custos dos produtos vendidos		0,00	0,00
Custos dos serviços prestados		0,00	0,00
Total de custo das mercadorias e produtos vendidos, e dos serviços prestados		0,00	0,00
Outras variações patrimoniais diminutivas			
Premiações		0,00	0,00
Resultado negativo de participações		0,00	0,00
Operações da autoridade monetária		0,00	0,00
Incentivos		0,00	0,00
Subvenções econômicas		0,00	0,00
Participações e contribuições		0,00	0,00
Constituição de provisões		7.323.850,09	20.804.315,94
Diversas variações patrimoniais diminutivas		0,00	0,00
Total de outras variações patrimoniais diminutivas		7.323.850,09	20.804.315,94
Total das variações patrimoniais diminutivas (II)		50.646.317,82	94.894.579,17
Resultado patrimonial do período (I) - (II)		7.507.076,76	-5.558.906,07

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Maracanaú - DATA DA EMISSÃO:17/06/2020 - HORA DA EMISSÃO:12:48:50  
\*As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

  
THIAGO COELHO BEZERRA  
Diretor

  
ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME  
Contador

Thiago Coelho Bezerra  
Diretor Presidente - IPM  
Matrícula 99788

=====

EXERCÍCIO DE 2019

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

CONTAS DE GESTÃO

=====

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE MARACANAÚ

EXERCÍCIO 2019  
 INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE MARACANAÚ

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

INGRESSOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita tributária	62.714.069,17	50.599.921,26
Receita de contribuições	44.946.653,38	41.089.705,90
Receita patrimonial	0,00	0,00
Receita agropecuária	0,00	0,00
Receita industrial	0,00	0,00
Receita de serviços	0,00	0,00
Remuneração das disponibilidades	7.092.261,31	6.021.335,66
Outras receitas derivadas e originárias	5.578.858,13	54.959,51
Transferências recebidas	0,00	0,00
Outros ingressos operacionais	5.096.296,35	3.433.920,19
<b>Desembolsos</b>	<b>47.433.038,50</b>	<b>35.519.676,89</b>
Pessoal e demais despesas	42.336.742,15	32.085.756,70
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais	5.096.296,35	3.433.920,19
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)</b>	<b>15.281.030,67</b>	<b>15.080.244,37</b>

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

INGRESSOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Alienação de bens	3.628.893,28	200.302,49
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos	3.628.893,28	200.302,49
<b>Desembolsos</b>	<b>85.826,80</b>	<b>13.101.223,40</b>
Aquisição de ativo não circulante	85.826,80	101.223,40
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	13.000.000,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)</b>	<b>3.543.066,48</b>	<b>-12.900.920,91</b>

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

INGRESSOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Operações de crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos	0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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>18.824.097,15</b>	<b>2.179.323,46</b>

Dirigeo Coelho Bezerra  
 Diretor Presidente - IPM  
 Matrícula 00798

Enck Serubal  
 CONTADOR  
 CRC-CE 02292010-3

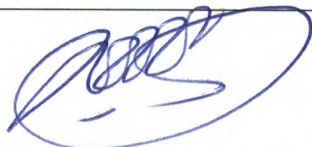
EXERCÍCIO ANTERIOR	EXERCÍCIO ATUAL	NOTA	EXERCÍCIO
91.066.198,78	93.245.522,24		Caixa e Equivalente de Caixa Inicial
93.245.522,24	112.069.619,39		Caixa e Equivalente de Caixa Final

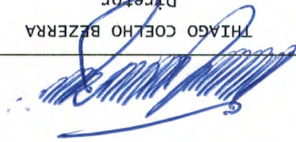
FONTE: SISTEMA: ASPEC INFORMATICA - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Maracanaú

DATA DA EMISSÃO: 17/06/2020 - HORA DA EMISSÃO: 12:53:16

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

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

  
 ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME  
 Contador

  
 THIAGO COELHO BEZERRA  
 Diretor  
 Thiago Coelho Bezerra  
 Diretor Presidente - IPM  
 Matrícula 99798



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE MARACANAÚ

---

CONTAS DE GESTÃO

**DEMAIS ANEXOS DA LEI Nº 4.320/64**

EXERCÍCIO DE 2019

---



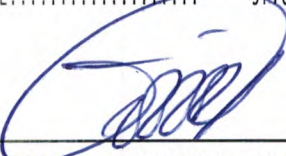
BALANÇO GERAL

DEMONSTRAÇÃO DA RECEITA E DESPESA  
 SEGUNDO ÀS CATEGORIAS ECONÔMICAS

R E C E I T A		D E S P E S A	
Receitas Correntes		Despesas correntes	
Contribuições	18.982.208,15	Pessoal e encargos sociais	19.447.008,59
Receita Patrimonial	7.109.263,97	Outras despesas correntes	22.054.443,94
Outras Receitas Correntes	5.578.858,13	SUPERÁVIT DO ORÇAMENTO CORRENTE	16.116.320,29
Receitas Correntes - intra			
Contribuições	25.971.713,88	T O T A L	57.617.772,82
Deduções de Receita			
Retificações de Receita - retificação		Despesas de capital	
Receitas Correntes - retificação		Investimentos	126.406,60
Contribuições	-7.268,65	SUPERÁVIT	15.989.913,69
Outras Deduções de Receita			
Receitas Correntes - retif. - outras		T O T A L	16.116.320,29
Receita Patrimonial	-17.002,66		
T O T A L	57.617.772,82		
SUPERÁVIT DO ORÇAMENTO CORRENTE	16.116.320,29		
T O T A L	16.116.320,29		

R E S U M O			
RECEITAS CORRENTES.....	57.617.772,82	DESPESAS CORRENTES.....	41.501.452,53
RECEITAS DE CAPITAL.....	0,00	DESPESAS DE CAPITAL.....	126.406,60
TOTAL.....	57.617.772,82	SUPERÁVIT.....	15.989.913,69
		TOTAL.....	57.617.772,82

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2019.



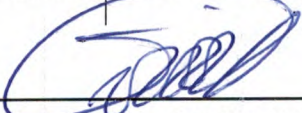
ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME  
 Contador



THIAGO COELHO BEZERRA  
 Diretor  
 Thiago Coelho Bezerra  
 Diretor Presidente - IPM  
 Matrícula 99788

**RECEITA SEGUNDO AS CATEGORIAS ECONÔMICAS**

CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO	DESDOBRAMENTO	FONTE	CATEG. ECONÔMICA
1.0.0.0.00.0.0.00.00.00	Receitas Correntes			31.670.330,25
1.2.0.0.00.0.0.00.00.00	Contribuições		18.982.208,15	
1.2.1.0.00.0.0.00.00.00	Contribuições Sociais	18.982.208,15		
1.2.1.8.00.0.0.00.00.00	Contribuições Sociais específicas de Estados, DF,	18.982.208,15		
1.2.1.8.01.0.0.00.00.00	Contribuição do Servidor Civil para o Plano de	18.982.208,15		
1.2.1.8.01.1.0.00.00.00	CPSSS do Servidor Civil Ativo	18.860.914,52		
1.2.1.8.01.1.1.00.00.00	CPSSS do Servidor Civil Ativo - Principal	18.860.914,52		
1.2.1.8.01.2.0.00.00.00	CPSSS do Servidor Civil Inativo	121.293,63		
1.2.1.8.01.2.1.00.00.00	CPSSS do Servidor Civil Inativo - Principal	121.293,63		
1.3.0.0.00.0.0.00.00.00	Receita Patrimonial		7.109.263,97	
1.3.2.0.00.0.0.00.00.00	Valores Mobiliários	7.109.263,97		
1.3.2.1.00.0.0.00.00.00	Juros e Correções Monetárias	7.109.263,97		
1.3.2.1.00.1.0.00.00.00	Remuneração de Depósitos Bancários	96.338,07		
1.3.2.1.00.1.1.00.00.00	Remuneração de Depósitos Bancários - Principal	96.338,07		
1.3.2.1.00.1.1.10.00.00	Remuneração de Depósitos de Recursos Vinculados -	96.338,07		
1.3.2.1.00.1.1.10.90.00	Rem. Dep. Banc. Rec Vinc. - Outros dest. - Principal	96.338,07		
1.3.2.1.00.4.0.00.00.00	Remuneração dos Recursos do RPPS	7.012.925,90		
1.3.2.1.00.4.1.00.00.00	Remuneração dos Recursos do RPPS - Principal	7.012.925,90		
1.9.0.0.00.0.0.00.00.00	Outras Receitas Correntes		5.578.858,13	
1.9.2.0.00.0.0.00.00.00	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	25.558,76		
1.9.2.2.00.0.0.00.00.00	Restituições	25.558,76		
1.9.2.2.99.0.0.00.00.00	Outras Restituições	25.558,76		
1.9.2.2.99.1.0.00.00.00	Outras Restituições	25.558,76		
1.9.2.2.99.1.1.00.00.00	Outras Restituições - Principal	25.558,76		

  
 ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME  
 Contador

  
 THIAGO COELHO BEZERRA  
 Diretor

- continua -

Thiago Coelho Bezerra  
 Diretor Presidente - IPM  
 Matrícula 99788

- continuação -				
1.9.9.0.00.0.0.00.00.00	Demais Receitas Correntes	5.553.299,37		
1.9.9.0.03.0.0.00.00.00	Compensações financeiras entre RGPS e RPPS	5.553.299,37		
1.9.9.0.03.1.0.00.00.00	Compensações financeiras entre RGPS e RPPS	5.553.299,37		
1.9.9.0.03.1.1.00.00.00	Compensações financeiras entre RGPS e RPPS - Principal	5.553.299,37		
7.0.0.0.00.0.0.00.00.00	Receitas Correntes		25.971.713,88	25.971.713,88
7.2.0.0.00.0.0.00.00.00	Contribuições			
7.2.1.0.00.0.0.00.00.00	Contribuições Sociais	25.971.713,88		
7.2.1.8.00.0.0.00.00.00	Contribuições Sociais específicas de Estados, DF, CPSSS Patronal - Servidor Civil - Específico de	25.971.713,88		
7.2.1.8.03.0.0.00.00.00	CPSSS Patronal - Servidor Civil Ativo	24.569.505,30		
7.2.1.8.03.1.0.00.00.00	CPSSS Patronal - Servidor Civil Ativo - Principal	24.569.505,30		
7.2.1.8.03.1.1.00.00.00	CPSSS Patronal - Servidor Civil Ativo - Principal	24.457.250,01		
7.2.1.8.03.1.2.00.00.00	CPSSS Patronal - Servidor Civil Ativo - Multa e juros	112.255,29		
7.2.1.8.04.0.0.00.00.00	CPSSS Patronal - Parcelamentos - Específico de	1.402.208,58		
7.2.1.8.04.1.0.00.00.00	CPSSS Patronal - Parcelamentos - Servidor	1.402.208,58		
7.2.1.8.04.1.1.00.00.00	CPSSS Patronal - Parcelamentos - Servidor	1.112.314,90		
7.2.1.8.04.1.2.00.00.00	CPSSS Patronal - Parcelamentos - Servidor	289.893,68		
900.0.0.0.00.0.0.00.00.00	Deduções de Receita			
980.0.0.0.00.0.0.00.00.00	Retificações de Receita		-7.268,65	-24.271,31
981.0.0.0.00.0.0.00.00.00	Receitas Correntes	-7.268,65		
981.2.0.0.00.0.0.00.00.00	Contribuições	-7.268,65		
981.2.1.0.00.0.0.00.00.00	Contribuições Sociais	-7.268,65		
981.2.1.8.00.0.0.00.00.00	Contribuições Sociais específicas de Estados, DF, Contribuição do Servidor Civil para o Plano de	-7.268,65		
981.2.1.8.01.0.0.00.00.00	CPSSS do Servidor Civil Ativo	-7.268,65		
981.2.1.8.01.1.0.00.00.00	CPSSS do Servidor Civil Ativo Principal	-7.268,65		

ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME  
Contador

THIAGO COELHO BEZERRA  
Diretor

- continua -  
Thiago Coelho Bezerra  
Diretor Presidente - IPM  
Matrícula: 99788



## BALANÇO GERAL

Governo Municipal de Maracanaú

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2019

Instituto de Previdência do Município de Maracanaú

Balço 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	ESPECIFICAÇÃO	DESDOBRAMENTO	ELEMENTO	CATEG. ECONÔMICA
3.0.00.00.00	Despesas correntes			41.501.452,53
3.1.00.00.00	Pessoal e encargos sociais		19.447.008,59	
3.1.90.00.00	Aplicações diretas	19.447.008,59		
3.1.90.01.00	Aposentad. RPPS, reserva remun. e reform	13.500.504,43		
3.1.90.03.00	Pensões do RPPS e do militar	1.402.296,66		
3.1.90.04.00	Contratação por tempo determinado	156.243,51		
3.1.90.05.00	Outros benefic.previd.servidor ou milita	784.008,82		
3.1.90.11.00	Vencimentos e vant. fixas pessoal civil	988.464,30		
3.1.90.13.00	Obrigações patronais	242.826,07		
3.1.90.94.00	Indenizações e restituições trabalhistas	2.372.664,80		
3.3.00.00.00	Outras despesas correntes		22.054.443,94	
3.3.90.00.00	Aplicações diretas	22.054.443,94		
3.3.90.08.00	Outros benef.assist.do servidor e do mil	21.126.097,82		
3.3.90.14.00	Diárias - civil	8.367,45		
3.3.90.30.00	Material de consumo	42.648,47		
3.3.90.33.00	Passagens e despesas com locomoção	13.272,21		
3.3.90.36.00	Outros serv. de terceiros pessoa física	154.406,64		
3.3.90.39.00	Outros serv. de terc. pessoa jurídica	489.714,82		
3.3.90.40.00	Serv. tecnologia informação/comunic.- PJ	198.854,33		
3.3.90.49.00	Auxílio transporte	21.082,20		
4.0.00.00.00	Despesas de capital			126.406,60
4.4.00.00.00	Investimentos		126.406,60	
4.4.90.00.00	Aplicações diretas	126.406,60		
4.4.90.52.00	Equipamentos e material permanente	126.406,60		
TOTAL DA DESPESA				41.627.859,13

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2019.

  
 ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME  
 Contador

  
 THIAGO COELHO BEZERRA  
 Diretor

Thiago Coelho Bezerra  
 Diretor Presidente - IPM  
 00799

BALANÇO GERAL

Governo Municipal de Maracanãu  
 Instituto de Previdência do Município de Maracanãu  
 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 2019  
 Balanço Seguridade social - Adendo V

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

PROGRAMA  
 DE TRABALHO

CÓDIGO	E S P E C I F I C A Ç Ã O	PROJETOS	ATIVIDADES	TOTAL
09	Previdência Social	0,00	41.627.859,13	41.627.859,13
09 272	Previdência do Regime Estatutário	0,00	41.627.859,13	41.627.859,13
09 272 1214	Previdência Social	0,00	21.911.668,76	21.911.668,76
09 272 1214 2.440	Concessão de Benefícios Previdenciários do RPPS - Plano Financeiro		10.839.567,76	10.839.567,76
	Concessão de Benefícios RPPS P. Fianc			
09 272 1214 2.441	Concessão de Benefícios Previdenciários PLANO PREVIDENCIÁRIO		1.443.803,15	1.443.803,15
	Concessão de Benefícios Previdenciários			
09 272 1214 2.472	Concessão de Benefícios Previdenciários		9.628.297,85	9.628.297,85
	Concessão de Benefícios do RPPS			
09 272 2105	Programa de Gestão e Manutenção da Secretaria de Rec	0,00	2.491.220,99	2.491.220,99
09 272 2105 2.302	Pagamento de Pessoal Ativo do Município - Gestão do RPPS		1.436.468,27	1.436.468,27
	Pagamento de Pessoal e Encargos Sociais da Gestão do RPPS			
09 272 2105 2.303	Gestão Administrativa do RPPS		1.054.752,72	1.054.752,72
	Gestão Administrativa do RPPS			
09 272 2105 2.425	Funcionamento do Conselho Municipal do RPPS			0,00
	Funcionamento do Conselho Municipal do RPPS			
09 272 2119	Previdência de Inativos e Pensionistas	0,00	17.224.969,38	17.224.969,38
09 272 2119 2.438	Pagamento de Aposentadorias e Pensões do RPPS - Plano Financeiro		7.852.627,61	7.852.627,61
	Pcto. Aposent. e pens. RPPS			
09 272 2119 2.439	Pagamento de Aposentadorias e Pensões do RPPS - Plano Previdenciário		17.488,98	17.488,98
	Pagamento de Aposentadorias e Pensões do RPPS			
09 272 2119 2.473	Pagamento de Aposentadorias e Pensões do RPPS		9.354.852,79	9.354.852,79
	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 - PLANO PREVIDENCIÁRIO			0,00
	Reserva de Contingência do RPPS			

- continua -

  
 Augusto Coelho Bezerra  
 Diretor Presidente - IPM  
 01/01/2019 09:09







INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE MARACANAÚ

---

CONTAS DE GESTÃO

**DEMAIS ANEXOS DA LEI Nº 4.320/64**

EXERCÍCIO DE 2019

---



## BALANÇO GERAL

Governo Municipal de Maracanaú

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2019

Instituto de Previdência do Município de Maracanaú

Balanço Seguridade social - Adendo VI

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	E S P E C I F I C A Ç Ã O	PROJETOS	ATIVIDADES	TOTAL
09	Previdência Social	0,00	41.627.859,13	41.627.859,13
09 272	Previdência do Regime Estatutário	0,00	41.627.859,13	41.627.859,13
09 272 1214	Previdência Social	0,00	21.911.668,76	21.911.668,76
09 272 2105	Programa de Gestão e Manutenção da Secretaria de Recursos Hu	0,00	2.491.220,99	2.491.220,99
09 272 2119	Previdência de Inativos e Pensionistas	0,00	17.224.969,38	17.224.969,38
TOTAL		0,00	41.627.859,13	41.627.859,13

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2019.

  
 ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME  
 Contador

  
 THIAGO COELHO BEZERRA  
 Diretor

 Thiago Coelho Bezerra  
 Diretor Presidente - IPM  
 Matrícula 00798

Governo Municipal de Maracanaú

BALANÇO GERAL

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2019

Instituto de Previdência do Município de Maracanaú


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	E S P E C I F I C A Ç Ã O	VINCULADOS	ORDINÁRIOS	TOTAL
09	Previdência Social	0,00	41.627.859,13	41.627.859,13
09 272	Previdência do Regime Estatutário	0,00	41.627.859,13	41.627.859,13
09 272 1214	Previdência Social	0,00	21.911.668,76	21.911.668,76
09 272 2105	Programa de Gestão e Manutenção da Secretaria de Recursos Hu	0,00	2.491.220,99	2.491.220,99
09 272 2119	Previdência de Inativos e Pensionistas	0,00	17.224.969,38	17.224.969,38
TOTAL		0,00	41.627.859,13	41.627.859,13

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2019.

  
ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME  
Contador

  
THIAGO COELHO BEZERRA  
Diretor  
Thiago Coelho Bezerra  
Diretor Presidente - IP

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

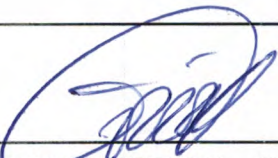
BALANÇO GERAL

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2019

DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR ÓRGÃOS E FUNÇÕES

ÓRGÃOS	FUNÇÕES	Relações Exteriores	Assistência Social	Previdência Social
01	Câmara Municipal de Maracanaú	0,00	0,00	0,00
02	Gabinete do Prefeito	0,00	0,00	0,00
03	Secretaria de Governo	0,00	0,00	0,00
04	Procuradoria Geral do Município	0,00	0,00	0,00
05	Sec. de Recursos Humanos e Patrimoniais	0,00	0,00	41.627.859,13
06	Sec. de Gestão Orçamento e Finanças	0,00	0,00	0,00
07	Secretaria de Meio Ambiente	0,00	0,00	0,00
08	Secretaria de Educação	0,00	0,00	0,00
10	Sec. de Infraestrutura	0,00	0,00	0,00
11	Sec. Ciência, Tecnol. Inov. Form. Tecnológica	0,00	0,00	0,00
12	Secretaria de Desenvolvimento Econômico	0,00	0,00	0,00
13	Secretaria de Administração Hospitalar	0,00	0,00	0,00
14	Secretaria de Saúde	0,00	0,00	0,00
15	Sec. de Assistência Social e Cidadania	0,00	0,00	0,00
16	Secretaria do Trabalho, Emprego e Empree	0,00	0,00	0,00
17	Secretaria de Juventude e Lazer	0,00	0,00	0,00
18	Secretaria de Esporte	0,00	0,00	0,00
19	Secretaria de Cultura e Turismo	0,00	0,00	0,00
20	Secretaria de Defesa Social	0,00	0,00	0,00
21	Controladoria Geral do Município	0,00	0,00	0,00
99	Reserva de Contingência	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	41.627.859,13

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2019.

  
 ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME  
 Contador

  
 THIAGO COELHO BEZERRA  
 Diretor

Thiago Coelho Bezerra  
 Diretor Presidente - IPM  
 Matrícula 99799

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

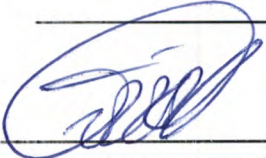
## BALANÇO GERAL

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2019

### DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR ÓRGÃOS E FUNÇÕES

ÓRGÃOS	FUNÇÕES	Encargos Especiais	Reserva de Contingência	TOTAL
01	Câmara Municipal de Maracanaú	0,00	0,00	0,00
02	Gabinete do Prefeito	0,00	0,00	0,00
03	Secretaria de Governo	0,00	0,00	0,00
04	Procuradoria Geral do Município	0,00	0,00	0,00
05	Sec. de Recursos Humanos e Patrimoniais	0,00	0,00	41.627.859,13
06	Sec. de Gestão Orçamento e Finanças	0,00	0,00	0,00
07	Secretaria de Meio Ambiente	0,00	0,00	0,00
08	Secretaria de Educação	0,00	0,00	0,00
10	Sec. de Infraestrutura	0,00	0,00	0,00
11	Sec. Ciência, Tecnol. Inov. Form. Tecnológica	0,00	0,00	0,00
12	Secretaria de Desenvolvimento Econômico	0,00	0,00	0,00
13	Secretaria de Administração Hospitalar	0,00	0,00	0,00
14	Secretaria de Saúde	0,00	0,00	0,00
15	Sec. de Assistência Social e Cidadania	0,00	0,00	0,00
16	Secretaria do Trabalho, Emprego e Empree	0,00	0,00	0,00
17	Secretaria de Juventude e Lazer	0,00	0,00	0,00
18	Secretaria de Esporte	0,00	0,00	0,00
19	Secretaria de Cultura e Turismo	0,00	0,00	0,00
20	Secretaria de Defesa Social	0,00	0,00	0,00
21	Controladoria Geral do Município	0,00	0,00	0,00
99	Reserva de Contingência	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	41.627.859,13

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2019.

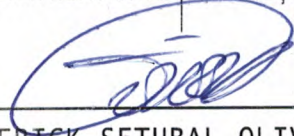
  
ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME  
Contador

  
THIAGO COELHO BEZERRA  
Diretor

Thiago Coelho Bezerra  
Diretor Presidente - IPM  
Matrícula 99788

COMPARATIVO DA RECEITA ORÇADA  
 COM A ARRECADADA

CÓDIGO	E S P E C I F I C A Ç Ã O	PREVISTA	ARRECADADA	D I F E R E N Ç A PARA MAIS	PARA MENOS
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				
1.2.1.8.00.0.0.00.00.00	Contribuições Sociais específicas de Estados, DF, Municípios				
1.2.1.8.01.0.0.00.00.00	Contribuição do Servidor Civil para o Plano de Seguridade Social				
1.2.1.8.01.1.0.00.00.00	CPSSS do Servidor Civil Ativo				
1.2.1.8.01.1.1.00.00.00	CPSSS do Servidor Civil Ativo - Principal	19.817.000,00	18.860.914,52		956.085,48
1.2.1.8.01.2.0.00.00.00	CPSSS do Servidor Civil Inativo				
1.2.1.8.01.2.1.00.00.00	CPSSS do Servidor Civil Inativo - Principal	100.000,00	121.293,63	21.293,63	
1.2.1.8.01.3.0.00.00.00	CPSSS do Servidor Civil-Pensionistas				
1.2.1.8.01.3.1.00.00.00	CPSSS do Servidor Civil-Pensionistas - Principal	62.000,00	0,00		62.000,00
	TOTAL DE Contribuições.....	19.979.000,00	18.982.208,15	-	-
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	400.000,00	96.338,07		303.661,93
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	11.100.000,00	7.012.925,90		4.087.074,10

  
 ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME  
 Contador

  
 THIAGO COELHO BEZERRA  
 Diretor

- continua -

Thiago Coelho Bezerra  
 Diretor Presidente - IPM  
 Matrícula 299798

- continuação -

CÓDIGO	E S P E C I F I C A Ç Ã O	PREVISTA	ARRECADADA	D I F E R E N Ç A PARA MAIS	PARA MENOS
	TOTAL DE Receita Patrimonial....	11.500.000,00	7.109.263,97	-	-
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	50.000,00	25.558,76		24.441,24
1.9.9.0.00.0.0.00.00.00	Demais Receitas Correntes				
1.9.9.0.03.0.0.00.00.00	Composições financeiras entre RGPS e RPPS				
1.9.9.0.03.1.0.00.00.00	Composições financeiras entre RGPS e RPPS				
1.9.9.0.03.1.1.00.00.00	Composições financeiras entre RGPS e RPPS - Principal	2.000.000,00	5.553.299,37	3.553.299,37	
	TOTAL DE Outras Receitas Corrent	2.050.000,00	5.578.858,13	-	-
	TOTAL DE Receitas Correntes.....	33.529.000,00	31.670.330,25	-	-
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				
7.2.1.8.00.0.0.00.00.00	Contribuições Sociais específicas de Estados, DF, Municípios				
7.2.1.8.03.0.0.00.00.00	CPSSS Patronal - Servidor Civil - Específico de EST/DF/MUN				
7.2.1.8.03.1.0.00.00.00	CPSSS Patronal - Servidor Civil Ativo				
7.2.1.8.03.1.1.00.00.00	CPSSS Patronal - Servidor Civil Ativo - Principal	24.173.000,00	24.457.250,01	284.250,01	
7.2.1.8.03.1.2.00.00.00	CPSSS Patronal - Servidor Civil Ativo - Multa e juros do princ	0,00	112.255,29	112.255,29	
7.2.1.8.04.0.0.00.00.00	CPSSS Patronal - Parcelamentos - Específico de EST/DF/MUN				
7.2.1.8.04.1.0.00.00.00	CPSSS Patronal - Parcelamentos - Servidor Civil Ativo				
7.2.1.8.04.1.1.00.00.00	CPSSS Patronal - Parcelamentos - Servidor Civil Ativo - Princ.	1.615.000,00	1.112.314,90		502.685,10

ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME  
Contador

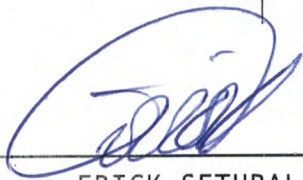
THIAGO COELHO BEZERRA  
Diretor

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

- continuação -

CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO	PREVISTA	ARRECADADA	D I F E R E N Ç A PARA MAIS	PARA MENOS
7.2.1.8.04.1.2.00.00.00	CPSSS Patronal - Parcelamentos - Servidor Civil Ativo - Mul.ju	180.000,00	289.893,68	109.893,68	-
	TOTAL DE Contribuições.....	25.968.000,00	25.971.713,88	-	-
	TOTAL DE Receitas Correntes.....	25.968.000,00	25.971.713,88	-	-
900.0.0.0.00.0.0.00.00.00	Deduções de Receita				
980.0.0.0.00.0.0.00.00.00	Retificações de Receita				
981.0.0.0.00.0.0.00.00.00	Receitas Correntes				
981.2.0.0.00.0.0.00.00.00	Contribuições				
981.2.1.0.00.0.0.00.00.00	Contribuições Sociais				
981.2.1.8.00.0.0.00.00.00	Contribuições Sociais específicas de Estados, DF, Municípios				
981.2.1.8.01.0.0.00.00.00	Contribuição do Servidor Civil para o Plano de Seguridade Social				
981.2.1.8.01.1.0.00.00.00	CPSSS do Servidor Civil Ativo				
981.2.1.8.01.1.1.00.00.00	CPSSS do Servidor Civil Ativo - Principal	0,00	-7.268,65	-	7.268,65
	TOTAL DE Contribuições.....	0,00	-7.268,65	-	-
	TOTAL DE Receitas Correntes.....	0,00	-7.268,65	-	-
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				
991.3.0.0.00.0.0.00.00.00	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	-17.002,66	-	17.002,66
	TOTAL DE Receita Patrimonial....	0,00	-17.002,66	-	-
	TOTAL DE Receitas Correntes.....	0,00	-17.002,66	-	-
		0,00	0,00		
TOTAIS		59.497.000,00	57.617.772,82	-	-

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2019.

  
ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME  
Contador

  
THIAGO COELHO BEZERRA  
Diretor

Thiago Coelho Bezerra  
Diretor Presidente - IPM  
Matricula 99788

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

BALANÇO GERAL

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2019  
 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	23.518.412,51	25.188.587,49	48.707.000,00	41.501.452,53	7.205.547,47
Despesas de capital	158.000,00	50.000,00	208.000,00	126.406,60	81.593,40
Reserva de contingência	13.412.000,00	0,00	13.412.000,00	0,00	13.412.000,00
TOTAL DE Instituto de Prev	37.088.412,51	25.238.587,49	62.327.000,00	41.627.859,13	20.699.140,87
TOTAL GERAL	37.088.412,51	25.238.587,49	62.327.000,00	41.627.859,13	20.699.140,87

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2019.

  
 ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME  
 Contador

  
 THIAGO COELHO BEZERRA  
 Diretor

Thiago Coelho Bezerra  
 Diretor Presidente - IPM  
 Matrícula 00790



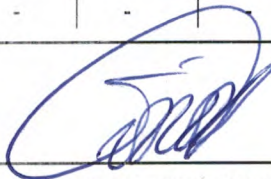
**BALANÇO GERAL**

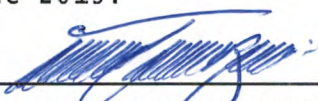
Governo Municipal de Maracanaú EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2019  
 Instituto de Previdência do Município de Maracanaú Em R\$ 1,00  
 Anexo 16, da Lei nº 4320, de 17/03/64.

**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 2019.

  
 ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME  
 Contador

  
 THIAGO COELHO BEZERRA  
 Diretor  
 Thiago Coelho Bezerra  
 Diretor Presidente - IPM  
 Matrícula 00796

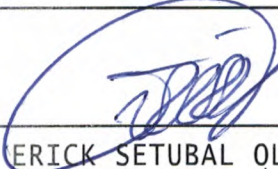
**BALANÇO GERAL**

Governo Municipal de Maracanaú EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2019  
 Instituto de Previdência do Município de Maracanaú Em R\$ 1,00  
 Anexo 17, da Lei nº 4320, de 17/03/64.

**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 - 2018 - RPPS	931.160,18	0,00	931.160,18	0,00
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - 2019 - RPPS	0,00	7.803,33	0,00	7.803,33
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - 2018 - RPPS	2.818.565,63	931.160,18	3.749.725,81	0,00
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - 2019 - RPPS	0,00	2.947.212,66	0,00	2.947.212,66
<b>TOTAL DE RESTOS A PAGAR</b>	<b>3.749.725,81</b>	<b>3.886.176,17</b>	<b>4.680.885,99</b>	<b>2.955.015,99</b>
<b>DEPÓSITOS</b>				
EMPRÉSTIMO BANCO DO BRASIL - RPPS	0,00	1.397.213,92	1.397.213,92	0,00
EMPRÉSTIMO CCB BRASIL FINANCEIRA - RPPS	0,00	91.097,32	91.097,32	0,00
EMPRÉSTIMO FUNCIONARIO CEF - RPPS	0,00	839.943,28	839.943,28	0,00
FALTAS - RPPS	0,00	7.274,34	7.274,34	0,00
INSS-INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL - RPPS	0,00	90.724,71	90.724,71	0,00
IRRF - RENDIMENTOS DO TRABALHO - RPPS	0,00	2.477.770,69	2.477.770,69	0,00
IRRF - SERVIÇOS TERCERIZADOS - RPPS	0,00	19.138,37	19.138,37	0,00
ISSQN-IMPOSTO S/ SERV. QUALQUER NATUREZA - RPPS	0,00	336,60	336,60	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA - RPPS	0,00	153.776,33	153.776,33	0,00
RESTITUIÇÃO-VENCIMENTOS PAGO Á MAIOR - RPPS	0,00	8.533,52	8.533,52	0,00
VALE TRANSPORTE - RPPS	0,00	7.988,40	7.988,40	0,00
<b>TOTAL DE DEPÓSITOS</b>	<b>0,00</b>	<b>5.093.797,48</b>	<b>5.093.797,48</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>3.749.725,81</b>	<b>8.979.973,65</b>	<b>9.774.683,47</b>	<b>2.955.015,99</b>

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2019.

  
 ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME  
 Contador

  
 THIAGO COELHO BEZERRA  
 Diretor

Thiago Coelho Bezerra  
 Diretor Presidente - IPM  
 Matrícula 99788



GOVERNO MUNICIPAL  
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO  
MUNICÍPIO DE MARACANAÚ



EXERCÍCIO  
DE 2019

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS  
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

**Índice**

Introdução.....	2
Relatório da Administração.....	2
Políticas contábeis e práticas contábeis.....	2
Demonstrações Contábeis.....	4
Balanço Orçamentário.....	4
Reserva de Contingência.....	11
Superávit.....	13
Análise.....	15
Balanço Financeiro.....	15
Apuração de quocientes.....	17
Análise do Balanço Financeiro.....	17
Balanço patrimonial.....	17
Depreciação.....	21
Provisões matemáticas.....	22
Análise.....	24
Demonstrativo das Variações Patrimoniais.....	26
Depreciação.....	29
Demonstração do Fluxo de Caixa.....	30
Evolução das disponibilidades.....	32
Considerações finais.....	32
Legislação - novas e alteradas.....	33



## GOVERNO MUNICIPAL INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DE MARACANAÚ

# 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.

### Relatório da Administração

A criação de RPPS - Regimes Próprios de Previdência Social tem amparo legal no art. 40 da Constituição Federal e na Lei nº 9.717/1998 que dispõe sobre regras gerais para organização e o funcionamento dos RPPS.

O RPPS de Maracanaú - Ce foi instituído por intermédio da Lei Municipal nº. 1.929, de 26 de dezembro de 2012. Regime gerido por uma Autarquia Municipal conhecida por Instituto de Previdência do Município de Maracanaú; entidade criada por intermédio da Lei municipal nº. 1.930, de 26 de dezembro de 2012. Ambos entrando em vigor apenas em 1º de abril de 2013. Em virtude de ter sido instituído durante o exercício de 2013, seu orçamento foi criado por meio de Crédito Especial, oriundo das Leis nº 2000/2013 e 2017/2013, decretos nº 2770/2013 e 2810/2013. Na época suas principais fontes de recursos eram as contribuições previdenciárias e dos servidores lotados nos entes Municipais, como Prefeitura, Câmara e demais órgãos da administração indireta.

Em 2019 passou pelas seguintes alterações da Lei nº 2.837/19 que extinguiu a técnica de segregação de massas, em adequação a Emenda Constitucionais nº 103. Essas mudanças na legislação obtiveram impacto significativo nas contas públicas, tendo em vista as despesas com auxílio doença foram transferidas para a Prefeitura e plano financeiro foi extinto, fatores esses que contribuíram positivamente para os resultados futuros do órgão.

### 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.

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.

### 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 pela fiscalização de acordo com o estado da federação e são padronizadas pela Secretaria do Tesouro Nacional, por meio do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

### As demonstrações aplicadas ao setor público classificam-se em:

- Balanço Orçamentário
- Balanço Financeiro
- Balanço Patrimonial
- Demonstração das Variações Patrimoniais
- 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 receitas.

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 a 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\$ 57.617.722,82** (cinquenta e sete mil, seiscentos e dezessete mil, setecentos e vinte e dois reais e oitenta e dois centavos), detalhados da seguinte forma:

**Quadro nº 1 Distribuição das receitas**

Considerando as deduções		R\$ 1,00
<i>Distribuição das receitas</i>		
Receitas de Contribuições		44.953.922,03
(-)Redutora das contribuições previdenciárias		(7.268,65)
Receita Patrimonial		7.109.263,97
(-)Dedução em rendimentos dos investimentos		(17.002,66)
Outras Receitas Correntes		5.578.858,13
<b>TOTAL</b>		<b>57.617.722,82</b>

**Quadro nº 2 - Demonstrativo analítico - Valor líquido**

R\$ 1,00

<i>Distribuição das receitas</i>	
Receitas de Contribuições	44.946.653,38
Receita Patrimonial	7.092.261,31
Outras Receitas Correntes	5.578.858,13
<b>TOTAL</b>	<b>57.617.722,82</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

<b>Contribuição patronal</b>	
<i>Contribuição Patronal mensal</i>	24.457.250,01
<i>Contribuição patronal multa e juros</i>	112.255,29
<i>Parcelamento - Principal</i>	1.112.314,90
<i>Parcelamento - Multa e juros</i>	289.893,68
<b>Total</b>	<b>25.971.713,88</b>

O restante das receitas de contribuições R\$ 18.974.939,50 (Dezoito milhões, novecentos e setenta e quatro mil, novecentos e trinta e nove e cinquenta 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>	
<i>Servidor Ativo</i>	18.860.914,52
<i>(-) Redutora do servidor ativo</i>	-7.268,65
<i>Servidor Inativo</i>	121.293,63
<b>Total</b>	<b>18.974.939,50</b>

**1.1.2 - RECEITA PATRIMONIAL: R\$ 7.092.261,31** (sete milhões, noventa e dois mil, duzentos e sessenta e um reais e um centavo).

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>	
<i>Remuneração dos Investimentos do RPPS em Renda Fixa</i>	7.012.925,90
<i>Remuneração de Outros Depósitos de Recursos não vinculados</i>	96.338,07
<i>(-) Redutora da Remuneração dos Recursos do RPPS - Principal</i>	(-) 17.002,66

<b>Total</b>	<b>6.083.661,42</b>
--------------	---------------------

**1.1.3 - OUTRAS RECEITAS CORRENTES: R\$ 5.578.858,13** (cinco milhões, quinhentos e setenta e oito mil, oitocentos e cinquenta e oito reais e treze centavos) representados da seguinte forma:

**Quadro nº 6**

**Detalhamento de outras receitas correntes** R\$ 1,00

<b>Outras Receita Correntes</b>	
<i>Compensação Financeiras entre Regime Geral e o RPPS</i>	5.553.299,37
<i>Outras restituições</i>	25.558,76
<b>Total</b>	<b>5.578.858,13</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\$ 24.271,31** (vinte e quatro mil, duzentos e setenta e um reais e trinta e um centavos), representados da seguinte forma:

**Quadro nº 7**

**Detalhamento de deduções da receita** R\$ 1,00

<b>Dedução da Receita</b>	
<i>(A) Redutora das Contribuições Previdenciárias patronal</i>	(7.268,65)
<i>(b) Dedução em rendimentos dos investimentos</i>	(17.002,66)
<b>Total</b>	<b>(24.271,31)</b>

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

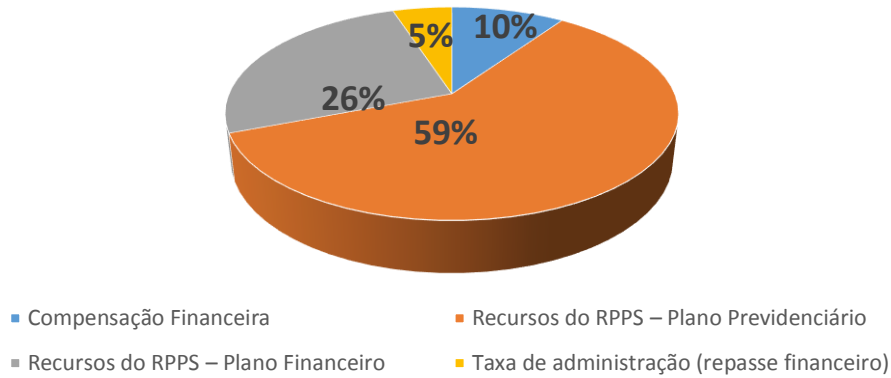
B - Compreende o registro da rentabilidade negativa no período, essa contabilização deve ser realizada em obediência a princípio da evidenciação, representa a movimentação ocorrida no extrato bancário do ente;

**Quadro nº 8**

**Resumo receita por fonte de recurso**

<b>Receita por fonte de recursos</b>	
<i>Compensação Financeira</i>	5.553.299,37
<i>Recursos do RPPS - Plano Previdenciário</i>	34.303.588,19
<i>Recursos do RPPS - Plano Financeiro</i>	14.853.846,09
<i>Taxa de administração (repassé financeiro)</i>	2.907.039,17
<b>Total</b>	<b>57.617.772,82</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\$ 41.501.452,53** (Quarenta e um milhão, quinhentos e um mil, quatrocentos e cinquenta e dois reais e cinquenta e três centavos) executadas de acordo com o seguinte detalhamento.

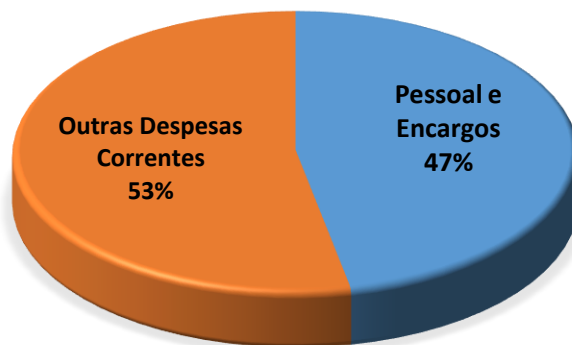
Quadro nº 9

Despesas por categoria econômica

R\$ 1,00

Despesa	Valor
Pessoal e Encargos	19.447.008,59
Outras Despesas Correntes	22.054.443,94
<b>Total</b>	<b>41.501.452,53</b>

Gráfico - Despesas por categoria econômica



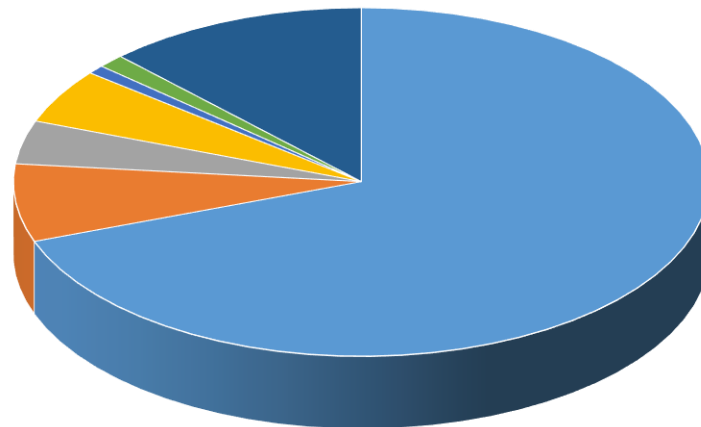
## Quadro nº 10

## Detalhamento de despesas com Pessoal e Encargos

R\$ 1,00

<i>Despesa</i>	<i>Valor</i>
<i>Aposentadorias do RPPS</i>	<i>13.500.504,43</i>
<i>Pensões do RPPS</i>	<i>1.402.296,66</i>
<i>Folha de Outros Benefícios Previdenciários do Servidor</i>	<i>784.008,82</i>
<i>Vencimentos e Vantagens fixas Pessoal Civil</i>	<i>988.464,30</i>
<i>Contratação por Tempo Determinado</i>	<i>156.243,51</i>
<i>Obrigações Patronais - INSS</i>	<i>242.826,07</i>
<i>Indenizações e Restituições Trabalhistas</i>	<i>2.372.664,80</i>
<b>Total</b>	<b>19.447.008,59</b>

## Gráfico - Detalhamento de despesas com Pessoal e Encargos



- Aposentadorias do RPPS
- Pensões do RPPS
- Folha de Outros Benefícios Previdenciários do Servidor
- Vencimentos e Vantagens fixas Pessoal Civil
- Contratação por Tempo Determinado
- Obrigações Patronais – INSS
- Indenizações e Restituições Trabalhistas

## Quadro nº 11

## Detalhamento outras despesas correntes

R\$ 1,00

<i>Despesa</i>	<i>Valor</i>
<i>Outros Benefícios Assist. do Servidor</i>	<i>21.126.097,82</i>
<i>Diárias</i>	<i>8.367,45</i>
<i>Material de Consumo</i>	<i>42.648,47</i>
<i>Passagens e Despesas com Locomoção</i>	<i>13.272,21</i>

<i>Serviços de terceiros pessoa física</i>	154.406,64
<i>Outros serviços de terceiros pessoa jurídica</i>	489.714,82
<i>Serviços tecnologia informação/comunicação PJ</i>	198.854,33
<i>Auxílio Transporte</i>	21.082,20
<b>Total</b>	<b>22.054.443,94</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\$ 126.406,60** (Cinto e vinte e seis mil, quatrocentos e seis reais e sessenta centavos).

#### Quadro nº 12

##### Detalhamento da Despesa de Capital

R\$ 1,00

<b>Despesa</b>	<b>Valor</b>
<i>Equipamentos de Processamento de Dados</i>	97.259,60
<i>Mobiliário em Geral</i>	17.500,00
<i>Máquinas, utensílios e equipamentos diversos</i>	6.217,00
<i>Aparelhos de medição e orientação</i>	2.500,00
<i>Aparelhos e utensílios domésticos</i>	2.930,00
<b>Total</b>	<b>126.406,60</b>

#### Quadro nº 13

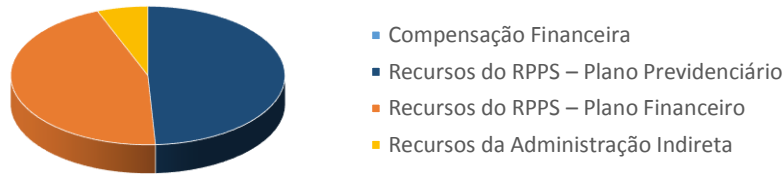
##### Resumo das despesas (corrente e de capital) por fonte de recurso

R\$ 1,00

<b>Despesa por fonte de recursos</b>	<b>Valor</b>
<i>Compensação Financeira</i>	0,00
<i>Recursos do RPPS - Plano Previdenciário</i>	20.444.442,77
<i>Recursos do RPPS - Plano Financeiro</i>	18.692.195,37

Recursos da Administração Indireta	2.491.220,99
<b>Total</b>	<b>41.627.859,13</b>

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



**1.2.3 Reserva do RPPS (XII): R\$ 23.942.000,00** (Vinte e três milhões, novecentos e quarenta e dois mil), valor consignado em orçamento.

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 - Utilização da Reserva de Contingência**

<i>Reserva de contingência</i>		
<i>Consignado em orçamento</i>	<i>Utilizado</i>	<i>Saldo</i>
23.942.000,00	10.080.000,00	13.412.000,00

**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**

<i>Tipo de folha</i>	<i>Valor R\$</i>
A - Efetivos + Regulares	171.910.243,96
B - Inativos	12.539.340,59
C - Pensionistas	1.304.932,84

TOTAL = A + B + C	185.754.517,39
LIMITE LEGAL PERMITIDO (até 2%)	3.715.090,35
Alterado para (1%) em outubro de 2019	1.857.545,17
 <b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS DO PERÍODO</b>	<b>2.483.417,66</b>

A Lei Municipal nº 2.837, de 29 de agosto de 2019 extinguiu a técnica da segregação de massas e dentre outras alterações trouxe em seu artigo 4º a mudança do percentual anual de gastos com a taxa de administração de 2% para 1%.

#### 1.2.5 - Da execução do orçamento:

O orçamento do respectivo órgão foi suplementado em **R\$ 25.750.350,00** (Vinte e cinco milhões, setecentos e cinquenta mil, trezentos e cinquenta reais), 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
*17/06/2019	3800/19	02820/19	0,00	2.830.000,00	0,00	0,00
01/07/2019	3805/19	2776/18	1.300.000,00	0,00	0,00	1.300.000,00
30/08/2019	3833/19	02837/19	0,00	11.878.587,49	0,00	11.878.587,49
02/09/2019	3840/19	02776/18	7.000.000,00	0,00	0,00	7.000.000,00
01/11/2019	3865/19	02776/18	1.015.750,00	0,00	0,00	1.015.750,00
01/11/2019	3866/19	02776/18	16.372.100,00	0,00	0,00	16.372.100,00
01/11/2019	3867/19	02776/18	62.500,00	0,00	0,00	62.500,00
<b>Totais</b>			<b>25.750.350,00</b>	<b>14.708.587,49</b>	<b>0,00</b>	<b>25.750.350,00</b>

O Decreto de nº 3833/19 cuja suplementação foi oriunda da Lei nº 2837/19, representa o montante dos saldos de dotações pertencentes ao Plano Financeiro transferidos para os Plano Previdenciário, por ocasião da extinção do sistema de segregação de massas, valor que representa a cifra de R\$ 11.878.587,49 (Onze milhões, oitocentos e setenta e oito mil, quinhentos e oitenta e sete reais e quarenta e nove centavos).

**\*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 respectivos 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, "Saldo de exercícios anteriores utilizados pra créditos adicionais" no valor de R\$ 2.830.000,00 (dois milhões oitocentos e trinta mil reais).

A legislação Federal aplicada a matéria permite que o saldo financeiro positivo do exercício anterior apurado no balanço Patrimonial pode ser incorporado ao orçamento do exercício seguinte, dessa forma em 2019 foi utilizado esse instrumento conforme Demonstrativo abaixo, referente aos recursos da taxa de administração:

#### Quadro 17

##### Memória de cálculo/apuração do superávit em 2018

Fonte de recurso	Disponibilidade	Passivo Financeiro	Saldo Superávit
Comprev	-	-	-
Taxa Administrativa	4.298.664,15	147.959,63	4.150.704,52
Previdenciário	122.535.962,30	224.119,78	122.311.842,52
Financeiro	914.570,95	3.377.646,39	- 2.463.075,44
<b>Total</b>	<b>127.749.197,40</b>	<b>3.749.725,80</b>	<b>123.999.471,60</b>

##### Incorporação/utilização do Superávit Financeiro de 2018 no exercício de 2019.

A legislação Federal aplicada a matéria permite que o saldo financeiro positivo do exercício anterior apurado no balanço Patrimonial, conforme quadro 17 pode ser incorporado ao orçamento do exercício seguinte, dessa forma em 2019 foi utilizado desse expediente, conforme demonstrativo abaixo, referente aos recursos da taxa de administração:

#### Quadro 18 - Taxa Administrativa

Saldo Superávit 2018	R\$4.150.704,52
(A) Autorizado pela lei 2.820/2019	R\$ 2.830.000,00
(B) Valor efetivamente utilizado	R\$ 313.198,13
<b>Saldo = (A) - (B)</b>	<b>R\$ 2.516.801,87</b>

O saldo não utilizado pode ser utilizado novamente na apuração do superávit para o exercício seguinte.

#### 1.2.6 - Da análise da receita.

A análise da receita visa verificar o comportamento da execução da receita no período em questão.

#### Quadro 19 - execução da receita em relação aos valores previstos no orçamento



Execução da Receita		
<b>(a)</b> Receita realizada	<b>(b)</b> Previsão inicial da receita	Quociente = a/b
R\$ 57.617.722,82	R\$ 59.497.000,00	0,96

**Análise:**

O resultado de 0,96 (zero, noventa e seis por cento) é considerável satisfatório tendo em vista que se aproximou dos 100% estimado para o exercício.

1.2.7 - 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 pela classificação da receita:

**Quadro nº 20**

**Comparativo previsto arrecadado por classificação da receita.**

Receita	Previsto	Arrecadado	Diferença	Excesso
<i>Contribuição do Servidor Ativo Civil p/ o Regime Próprio.</i>	19.817.000,00	18.860.914,52	-956.085,48	Não
<i>Contribuição do Servidor Inativo Civil p/ o Regime Próprio.</i>	100.000,00	121.293,63	21.293,63	Sim
<i>Contribuição de Pensionista Civil p/ o Regime Próprio.</i>	62.000,00	0,00	62.000,00	Não
<i>Rem. Dep. Banc. Rec Vinc. - Outros dest. - Principal</i>	400.000,00	96.338,07	303.661,93	Não
<i>Remuneração dos recursos do RPPS</i>	11.100.000,00	7.012.925,90	4.087.074,10	Não
<i>Outras restituições</i>	50.000,00	25.558,76	-24.441,24	Não
<i>Compensações financeiras entre RGPS e RPPS - Principal</i>	2.000.000,00	5.553.299,37	3.553.299,37	Sim
<i>Contribuição Patronal de Servidor Ativo Civil p/o Regime Próprio</i>	24.173.000,00	24.457.250,01	284.250,01	Sim
<i>Multa e juros de mora da Contribuição Patronal p/Regime Próprio</i>	0,00	112.255,29	112.255,29	Sim

<b>CPSSS Patronal - Parcelamentos - Servidor Civil Ativo</b>	1.615.000,00	1.112.314,90	-502.685,10	Não
<b>Contribuição Patronal - Parcelamentos - Servidor Civil Ativo - Multa e juros</b>	180.000,00	289.893,68	109.893,68	Sim
<b>Contribuição do Servidor Civil Ativo - Principal</b>	-0,00	7.268,65	7.268,65	Não
<b>Remuneração negativa dos Recursos do RPPS - Principal</b>	-0,00	17.002,66	17.002,66	Não
<b>Total</b>	<b>59.497.000,00</b>	<b>57.617.772,82</b>	<b>-1.879.227,18</b>	<b>Não</b>

**Análise:**

Apesar da receita total geral não ter conseguido alcançar o valor total previsto previsão, individualmente algumas receitas orçamentárias ultrapassaram a expectativa anual. É prudente ainda considerar fatores extra contábeis que tenham influenciado esse resultado, seja para mais ou para menos.

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.

Na apuração desse quociente é possível verificar na prática o quanto se recebe, o quanto se gasta e o respectivo saldo, sendo positivo demonstra a eficiência na gestão da entidade.

**Quadro 23**

<b>Resultado orçamentário</b>		
<b>(a) Receita Realizada</b>	<b>(b) Despesa empenhada</b>	<b>Quociente = b/a</b>
R\$ 57.617.722,82	R\$ 41.627.859,13	0,72

**Análise**

O resultado menor que 1,00 significa que o órgão não precisou de todas as receitas realizadas no exercício para efetuar a despesas anuais, caracterizando assim um resultado positivo, considerado eficiente (superávit orçamentário)

**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\$ 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).

Quadro nº 21

Ingressos	Valor
<i>Receitas orçamentárias (I)</i>	57.617.722,82
<i>Transferências financeiras recebidas (II)</i>	0,00
<i>Recebimentos extra orçamentários (III)</i>	11.680.205,62
<i>Saldo do exercício anterior (IV)</i>	93.245.522,24
<b>Total (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>162.543.500,68</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\$ 112.069.619,39** (Noventa e um milhões, sessenta e seis mil, cento e noventa e oito reais e setenta e oito centavos).

Quadro nº 22

Dispêndio	Valor
<i>Despesas orçamentárias (VI)</i>	41.627.859,13
<i>Transferências financeiras concedidas (VII)</i>	0,00
<i>Pagamentos extra orçamentários (VIII)</i>	8.846.022,16
<i>Saldo para o exercício seguinte (IX)</i>	112.069.619,39
<b>Total (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>	<b>162.543.500,68</b>

**Balço financeiro – verificação e análise dos quocientes**

**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 23**

<b>Quociente dos saldos financeiros</b>		
<b>(a) Saldo do exercício anterior</b>	<b>(b) Saldo para o exercício seguinte</b>	<b>Quociente = b/a</b>
R\$ 93.245.522,24	R\$ 112.069.619,39	1,20

Para melhor entender segue a análise.

**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. Nesse a caso as disponibilidades financeiras **cresceram pouco mais de 20%** e um ano para o outro.

**3 – BALANÇO PATRIMONIAL**

Conforme o MCASP, o Balço 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 Balço 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\$ 147.002.393,56:** (cento e quarenta e sete milhões, dois mil, trezentos e noventa e três reais e cinquenta e seis 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\$ 112.069.619,39** (cento e doze milhões sessenta e nove mil, seiscentos e dezenove reais e trinta e noventa 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\$ 4.043.716,21** (quatro milhões, quarenta e três mil, setecentos e dezesseis reais e vinte um 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 referente as competências (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 24

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

Créditos a Curto Prazo	
<i>Contribuição do Servidor</i>	1.338.541,21
<i>Contribuição Patronal</i>	1.566.970,24
<i>1º Parcelamento</i>	364.913,60
<i>2º Parcelamento</i>	773.291,16
<b>TOTAL</b>	<b>4.043.716,21</b>

**3.1.1.3 Investimentos e aplicações temporárias: R\$ 30.874.781,89** (trinta milhões, oitocentos e setenta e quatro mil, setecentos e oitenta e um reais e oitenta e nove 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 25

**Detalhamento dos Investimentos e Aplicações**

**R\$ 1,00**

Investimentos e Aplicações	
FDIC INVESTIMENTO DUNAS LP	774.384,13
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	400.397,76
PHENOM CAPITAL FUNDO INVESTIMENTO COTAS	6.000.000,00
SUL AMÉRICA EVOLUTION FUNDO DE INVESTIMENTOS	7.000.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>30.874.781,89</b>

**3.1.1.4 - Estoques: R\$ 14.276,07** (Quatorze mil, duzentos e setenta e seis reais e sete 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\$ 7.407.286,72** (Sete milhões e quatrocentos e sete mil, duzentos e oitenta e seis reais e setenta e dois 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: 1.546.582,77** (um milhão quinhentos e quarenta e seis mil, quinhentos e oitenta e dois reais e setenta e sete centavos).

**Quadro nº 26**

Detalhamento de Créditos a Longo Prazo Contribuição Previdenciária Patronal a receber		R\$ 1,00
Crédito a Longo Prazo		
1º Parcelamento		0,00
2º Parcelamento (Previdenciário)		621.360,71
2º Parcelamento (Financeiro)		925.222,06
<b>TOTAL</b>		<b>1.546.582,77</b>

**3.2.2 - Investimentos: R\$ 5.609.360,83** (cinco milhões, seiscentos e nove mil, trezentos e sessenta e reais e oitenta e três centavos)

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 27**

<b>FUNDOS DE INVESTIMENTOS</b>	
<i>Fundo de investidos em renda fixa ou referenciados (a)</i>	3.541.308,35
<i>Fundo de investimentos em direitos creditórios (b)</i>	786.176,64
<i>Fundos de investimentos imobiliários (c)</i>	568.306,81
<i>Fundos de investimentos multimercados (d)</i>	752.749,42
<i>(-) Provisão para perdas (e)</i>	(39.180,39)
<b>TOTAL = a + b + c + d - e</b>	<b>5.609.360,83</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, sub entende-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\$ 251.343,12** (duzentos e cinquenta e um mil, trezentos e quarenta e três reais e doze 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 28

## Saldo de Bens Móveis no período

R\$ 1,00

Grupo	Valor por grupo
Equipamento de medição e orientação	2.406,25
Aparelhos e equipamentos de comunicação	389,50
Máquinas e equipamentos energéticos	7.440,18
Outras máquinas, aparelhos e equipamentos	20.748,08
Equipamento de processamento dados	118.668,18
Aparelhos e utensílios domésticos	2.930,00
Equipamento para áudio, vídeo e foto	2.753,10
Mobiliário geral	56.115,35
Equipamentos de segurança	1.774,32
Outros bens móveis	7.718,16
Veículo	30.400,00
<b>Total</b>	<b>251.343,12</b>

**3.2.3.1 - Depreciação:** redução do valor dos bens tangíveis pelo desgaste ou perda de utilidade por uso, ação da natureza ou obsolescência. Na contabilidade das, essa depreciação é registrada com um percentual do valor contábil do bem que é descontado ao longo do tempo, de acordo com sua expectativa de vida útil.

**NOTA!**

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\$ 2.604.105,94** (dois milhões, seiscentos e quatro mil, cento e cinco reais noventa e quatro 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\$ 53.399,80** (cinquenta e três mil, trezentos e noventa e nove reais e oitenta 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.

**3.3.1.3 - Demais obrigações a curto prazo: R\$ 289.706,92** (duzentos e oitenta e nove mil, setecentos e seis reais e noventa e dois centavos).

Refere-se a valores a serem pagos a título de restituições e desembolso acumulado, devido a homologação de servidores no quadro de aposentados e pensionistas.

### **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, obrigações conhecidas e estimadas que **não** atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

**3.4.1 - Provisões a longo prazo: R\$ 133.722.095,80** (Cento e trinta e três milhões, setecentos e vinte e dois mil, noventa e cinco reais e oitenta centavos).

#### **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 n° 29**

**Demonstrativo detalhado da apuração do valor encontrado: data base dezembro de 2019.**

<b>2.2.2.5.0.00.00</b>	<b>Provisões Matemáticas Previdenciárias</b>	<b>R\$</b>	<b>133.722.095,80</b>
2.2.2.5.4.00.00	Plano Financeiro	R\$	-
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\$	-
2.2.2.5.4.01.02	Contribuições do Ente (reduzida)	R\$	-
2.2.2.5.4.01.03	Contribuições do Inativo (reduzida)	R\$	-
2.2.2.5.4.01.04	Contribuições do Pensionista (reduzida)	R\$	-
2.2.2.5.4.01.05	Compensação Previdenciária (reduzida)	R\$	-
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\$	-
2.2.2.5.4.02.00	Provisões de Benefícios a Conceder	R\$	-
2.2.2.5.4.02.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	R\$	-
2.2.2.5.4.02.02	Contribuições do Ente (reduzida)	R\$	-
2.2.2.5.4.02.03	Contribuições do Ativo (reduzida)	R\$	-
2.2.2.5.4.02.04	Compensação previdenciária (reduzida)	R\$	-
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\$	-
<b>2.2.2.5.5.00.00</b>	<b>Plano Previdenciário</b>	<b>R\$</b>	<b>34.803.066,31</b>
2.2.2.5.5.01.00	Provisões de Benefícios Concedidos	R\$	245.477.521,71
2.2.2.5.5.01.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	R\$	245.587.258,87
2.2.2.5.5.01.02	Contribuições do Ente (reduzida)	R\$	-
2.2.2.5.5.01.03	Contribuições do Inativo (reduzida)	-R\$	109.737,15
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 (reduzida)	R\$	-
2.2.2.5.5.02.00	Provisões de Benefícios A Conceder	- R\$	89.167.090,85
2.2.2.5.5.02.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	R\$	1.708.907.474,08
2.2.2.5.5.02.02	Contribuições do Ente (reduzida)	R\$	(335.784.932,47)
2.2.2.5.5.02.03	Contribuições do Ativo (reduzida)	R\$	(416.946.707,37)
2.2.2.5.5.02.04	Compensação Previdenciária (reduzida)	R\$	(1.041.519.932,93)
2.2.2.5.5.02.05	Parcelamento de Débitos Previdenciários (reduzida)	R\$	(3.822.992,16)
2.2.2.5.5.03.00	Plano de Amortização (reduzida)	-R\$	191.113.497,18
2.2.2.5.5.03.01	Outros Créditos (reduzida)	R\$	(191.113.497,18)
<b>2.2.2.5.9.00.00</b>	<b>Provisões Atuariais para Ajustes do Plano</b>	<b>R\$</b>	<b>168.525.162,11</b>
2.2.2.5.9.01.00	Ajuste de Resultado Atuarial Superavitário	R\$	168.525.162,11

### 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\$ 17.740.371,82** (dezessete milhões, setecentos e quarenta mil, trezentos e setenta e um reais e oitenta e dois centavos):

## Quadro n° 30

Situação patrimonial considerando as Provisões Matemáticas:

Bens e direitos	Obrigações (+) provisões matemáticas	Situação patrimonial
154.409.680,28	136.669.308,46	17.740.371,82

**IMPORTANTE!**

O saldo apresentado acima, embora representando uma situação patrimonial positiva, considera para o cálculo a conta de Provisões Matemáticas, que significa uma projeção de resultados futuros, no qual não constitui dívida a ser liquidada pelo órgão, mas sim um registro de caráter obrigatório de evidenciação segundo as normas Previdenciárias, cuja informação é de caráter atuarial, ou seja, considera vários fatores de risco na sua apuração.

## Quadro n° 31 – Situação patrimonial exceto Provisões Matemáticas:

Bens e direitos	(-) obrigações, exceto provisões matemáticas	Situação patrimonial
154.409.680,28	2.947.212,66	1.521.462.467,62

## Análise dos saldo apurados no balanço patrimonial

**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, ratificando os saldos patrimoniais positivos do órgão.

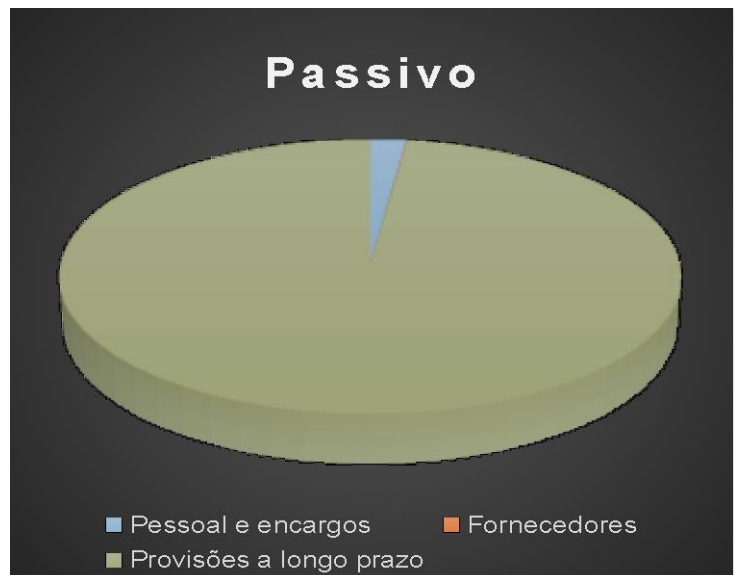
➤ Representação gráfica do ativo

Ativo	Valor
Disponibilidades	112.069.619,39
Créditos	4.043.716,21
Investimentos	30.874.781,89
Estoques	14.276,07
Créditos a longo prazo	1.546.582,77
Rentabilidade provisionada	5.609.360,83
Imobilizado	251.343,12



➤ Representação gráfica do passivo

Passivo	Valor
Pessoal e encargos	2.604.105,94
Fornecedores	53.399,80
Provisões a longo prazo	133.722.095,80



#### 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 PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS:** Variações que influenciaram em aumento do patrimônio do respectivo órgão.

**4.1.1. Contribuições R\$ 41.577.070,12** (quarenta e milhões, quinhentos e setenta e sete mil, setenta reais e doze centavos), Representa o aumento patrimonial com o seu principal ativo, as contribuições patronais, principal fonte de recursos para o financiamento das ações finalísticas do ente.

Refere-se mais precisamente a inscrição de créditos previdenciários. Representa a inscrição 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\$ 7.468.520,26** (sete milhões, quatrocentos e sessenta e oito mil, quinhentos e vinte reais e vinte 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 32

##### Demonstrativo Analítico

R\$ 1,00

<b>Variações Patrimoniais aumentativas financeiras</b>	
Juros e encargos de mora	376.258,95
Remuneração de depósitos bancários e aplicações financeiras	7.092.261,31
Outras Variações patrimoniais aumentativas financeiras	0,00
<b>Total</b>	<b>7.468.520,26</b>

**4.1.3. Valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos: R\$**

**3.528.946,07** (três milhões quinhentos e vinte e oito mil, novecentos e quarenta e seis reais e sete centavos).

**Quadro n° 33****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.	3.387.545,16
b) Incorporação de bens de consumo	41.400,91
<b>Total</b>	<b>3.528.946,07</b>

**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\$ 5.578.858,13** (cinco milhões quinhentos e setenta e oito mil, oitocentos e cinquenta reais e treze centavos) Refere-se ao recebimento de outras receitas correntes:

**Quadro n° 34****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.	5.578.858,13
<b>Total</b>	<b>5.578.858,13</b>

**4.2. VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS**

**4.2.1 - Pessoal e encargos R\$ 24.907.378,70** (vinte e quatro milhões, novecentos e sete mil, trezentos e setenta e oito reais e setenta centavos).

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

**Quadro n° 35****Demonstrativo analítico****R\$ 1,00**

<b>Pessoal e encargos</b>	
---------------------------	--

<i>Remuneração a pessoal</i>	1.144.707,81
<i>Encargos patronais</i>	242.826,07
<i>Benefícios a pessoal</i>	21.147.180,02
<i>*Outras variações patrimoniais diminutivas de pessoal e encargos</i>	2.372.664,80
<b>Total</b>	<b>24.907.378,70</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\$ 15.686.809,91** (quinze milhões, seiscentos e oitenta e seis reais e noventa e um centavos).

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

**Quadro n° 36**

**Demonstrativo analítico**

**R\$ 1,00**

<b>Benefícios previdenciários e assistenciais</b>	
<i>Aposentadorias e Reformas</i>	13.500.504,43
<i>Pensões</i>	1.402.296,66
<i>Outros benefícios previdenciários e assistenciais</i>	784.008,82
<b>Total</b>	<b>15.686.809,91</b>

**4.2.3 - Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo: R\$ 952.739,92** (novecentos e cinquenta e dois mil, setecentos e trinta e nove reais e noventa e dois centavos).

**Quadro n° 37**

**Demonstrativo analítico**

**R\$ 1,00**

<b>Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo</b>	
<i>Uso material de consumo</i>	42.648,47
<i>Serviços</i>	882.025,42
<i>Depreciação, amortização e exaustão</i>	28.066,03
<b>Total</b>	<b>952.739,92</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\$ 28.066,03 (vinte e oito mil, sessenta e seis reais e três 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\$ 869.592,32** (oitocentos e sessenta e nove mil, quinhentos e noventa e dois reais e trinta e dois centavos).

**Quadro nº 38**

Demonstrativo Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo

R\$ 1,00

<i>Detalhamento</i>	<i>Valor</i>
<i>Baixa de bens do almoxarifado pelo consumo</i>	<i>35.043,10</i>
<i>Desincorporação de ativos</i>	<i>834.549,22</i>
<b><i>Total</i></b>	<b><i>869.592,32</i></b>



**Desincorporação de ativos: R\$ 834.549,22** (Oitocentos e trinta e quatro mil, quinhentos e quarenta e nove reais e vinte e dois centavos).

Sendo, **R\$ 832.641,93** (oitocentos e trinta e dois mil, seiscentos e quarenta e um reais e noventa e três centavos) a título de transferência de saldo dos créditos previdenciários a receber correspondentes ao **Plano Financeiro** e posterior inscrição no **Plano Previdenciário**, por ocasião da extinção da Segregação de massas. E o restante - **R\$ 1.927,29 - (mil, novecentos e vinte e sete reais e vinte e nove centavos)**, referente a ajustes de créditos de natureza previdenciária ocorridos durante o exercício corrente.

**4.2.6 - Tributárias (contribuições): R\$ 905.946,88 (Novecentos e cinco mil, novecentos e quarenta e seis reais e oitenta e oito centavos)**

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

**4.2.7 - Outras variações patrimoniais diminutivas: R\$ 7.323.850,09** (sete milhões, trezentos e vinte e três mil, oitocentos e cinquenta reais e nove 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**

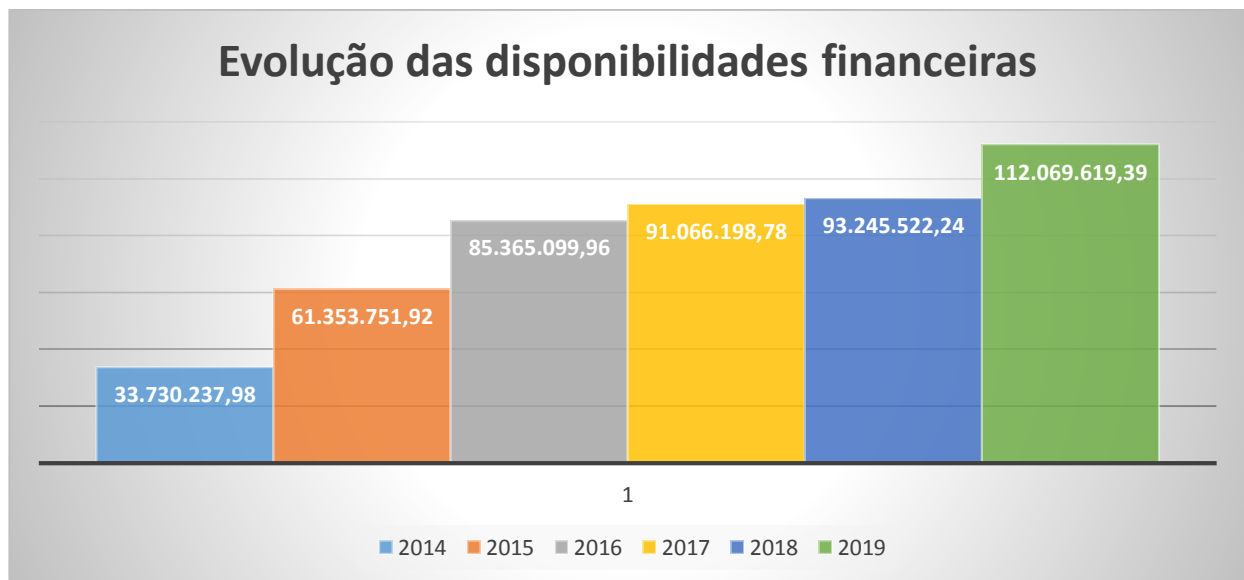
Corresponde à despesa orçamentária paga com amortização e refinanciamento da dívida, incluindo o pagamento dos restos a pagar processados e não processados referentes à amortização e refinanciamento da dívida. (Fonte: MCASP - Manual de Contabilidade Aplicada Ao Setor Público, 5ª edição).

## Quadro n° 39

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
2019	66.342.962,45	47.518.865,30	112.069.619,39

**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.

**Legislação aplicada para elaboração dos registros contábeis bem como da elaboração das notas explicativas e demais legislação relacionada:**

#### **Legislação Federal**

- Constituição Federal de 1988;
- Emenda constitucional n° 103;
- Resolução CFC n° 750/93 alterado pela Resolução n° 1.282/210 - Princípios de Contabilidade e suas alterações;
- Lei Federal n° 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 n° 101/2000, Lei de Responsabilidade Fiscal;
- Normas do Ministério da Previdência;
- Portaria Sprevev - Secretaria da Previdência Federal n° 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.

#### **Legislação Municipal**

- Decreto Municipal n° 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 n° 1.929 - Institui o Regime Próprio de Previdência no Município de Maracanaú;
- Lei Municipal n° 1.930 - Institui o IPM, Instituto de Previdência no Município;
- Lei n° 2.428, de 30 de setembro de 2015 - Lei de Segregação de Massas.
- Lei n° 2.451, de 18 de dezembro de 2015 - Lei de Parcelamento de Débitos do Município com o Regime Próprio de Previdência Municipal.
- Lei n° 2.523, de 01 de junho de 2016 - Dispõe sobre o parcelamento de débitos do Município de Maracanaú com o RPPS.
- Lei n° 2.529, de 29 de junho de 2016 - Altera dispositivos da Lei n° 1.929.

- Lei Municipal N° 2.776, de 14 de dezembro de 2018 - Lei Orçamentária Anual 2019;
- Lei Municipal de N°2.820 de 14 de junho de 2019 - Autoriza a abertura de Crédito Adicional Especial (Sueperávi).
- Lei Municipal N° 2.837, de 29 de agosto de 2019 - Extingue a técnica de segregação de massas.
- Lei Municipal N° 2.887, de 11 de dezembro de 2019 - Altera dispositivos da Lei n° 1.929/12 e n° 1.930/12, em atendimento às alterações trazidas pela EC n° 103/19.