

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS



EXERCÍCIO 2020

CONTAS DE GESTÃO

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
(BALANÇOS)

EXERCÍCIO DE 2020

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NOTAS	PREVISÃO ATUALIZADA			RECEITAS REALIZADAS	SALDO d=(c-b)
		(a)	(b)	(c)		
Receitas correntes (I)		61.510.000,00	61.510.000,00	49.677.587,19	-11.832.412,81	
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00	0,00	0,00	
Receita de contribuições		48.600.000,00	48.600.000,00	42.573.276,57	-6.026.723,43	
Receita patrimonial		10.850.000,00	10.850.000,00	4.486.769,36	-6.363.230,64	
Receita agropecuária		0,00	0,00	0,00	0,00	
Receita industrial		0,00	0,00	0,00	0,00	
Receita de serviços		0,00	0,00	0,00	0,00	
Transferências correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	
Outras receitas correntes		2.060.000,00	2.060.000,00	2.617.541,26	557.541,26	
Receitas de capital (II)		0,00	0,00	0,00	0,00	
Operações de crédito		0,00	0,00	0,00	0,00	
Alienação de bens		0,00	0,00	0,00	0,00	
Amortização de empréstimos		0,00	0,00	0,00	0,00	
Transferências de capital		0,00	0,00	0,00	0,00	
Outras receitas de capital		0,00	0,00	0,00	0,00	
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		61.510.000,00	61.510.000,00	49.677.587,19	-11.832.412,81	
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	
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00	
Operações de crédito externas		0,00	0,00	0,00	0,00	
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00	
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		61.510.000,00	61.510.000,00	49.677.587,19	-11.832.412,81	
Déficit (VI)		-	-	-	-	
TOTAL (VII) = (V + VI)		61.510.000,00	61.510.000,00	49.677.587,19	-11.832.412,81	
Saldos de exercícios anteriores (Utilizados para créditos adicionais)		-	7.400.000,00	7.400.000,00	-	
Recursos arrecadados em exercícios anteriores		-	0,00	0,00	-	
Superávit financeiro		-	7.400.000,00	7.400.000,00	-	
Reabertura de créditos adicionais		-	0,00	0,00	-	

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

EM : 31/12/2020

PÁGINA: 0002

Valores em Reais

EXERCÍCIO 2020

Instituto de Previdência do Município de Maracanaú

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	[NOTAS]	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO j=(f-g)
Despesas correntes* (VIII)		47.465.000,00	54.825.000,00	43.714.529,69	43.705.606,27	43.601.999,94	11.110.470,31
Pessoal e encargos sociais		23.788.000,00	52.578.000,00	42.795.604,59	42.795.604,59	42.691.998,26	9.782.395,41
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras despesas correntes		23.677.000,00	2.247.000,00	918.925,10	910.001,68	910.001,68	1.328.074,90
Despesas de capital (IX)		45.000,00	85.000,00	27.123,00	27.123,00	27.123,00	57.877,00
Investimentos		45.000,00	85.000,00	27.123,00	27.123,00	27.123,00	57.877,00
Inversões financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva de contingência (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)		47.510.000,00	54.910.000,00	43.741.652,69	43.732.729,27	43.629.122,94	11.168.347,31
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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)		47.510.000,00	54.910.000,00	43.741.652,69	43.732.729,27	43.629.122,94	11.168.347,31
Superávit (XIV)		-	-	5.935.934,50	-	-	-5.935.934,50
TOTAL (XV)=(XIII+XIV)		47.510.000,00	54.910.000,00	49.677.587,19	43.732.729,27	43.629.122,94	5.232.412,81
Reserva do RPPS		14.000.000,00	14.000.000,00	0,00	0,00	0,00	14.000.000,00

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Maracanaú - DATA DA EMISSÃO:19/04/2021 - HORA DA EMISSÃO:13:15:23

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



ERICK SETÚBAL OLIVEIRA - ME

Contador



THIAGO COELHO BEZERRA

Diretor

Thiago Coelho Bezerra
Diretor Presidente
IPM - Maracanaú
Matrícula: 99788

ERICK SETÚBAL OLIVEIRA-ME
15.019.849/0001-84
CRC-CE. 001226/O-4
CONTADOR

ESPECIFICAÇÃO	INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
	NOTAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	NOTAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita orçamentária (I)		49.677.587,19	57.617.772,82		43.741.652,69	41.627.859,13
Ordinária		2.387.812,44	2.907.039,17		2.467.075,26	2.491.220,99
Recurso Vinculado ao RPPS-Taxa de admini		2.387.812,44	2.907.039,17		2.164.942,95	2.178.022,86
Recurso Vinculado ao RPPS-Taxa de admini		0,00	0,00		302.132,31	313.198,13
Vinculada		47.289.774,75	54.710.733,65		41.274.577,43	39.136.638,14
RPPS-Previdenciário-Entrada de Recurso		44.683.940,74	0,00		38.588.382,39	0,00
RPPS-Previdenciário-Compensação Financei		2.605.834,01	0,00		0,00	0,00
RPPS-Previdenciário-Entrada de Recurso		0,00	0,00		2.686.195,04	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 orçamentár		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 RGPS		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)		7.772.777,66	11.680.205,62		10.214.566,14	8.846.022,16
Inscrição de restos a pagar não processados		8.923,42	7.803,33		7.503,33	931.160,18
Inscrição de restos a pagar processados		103.606,33	2.947.212,66		2.947.212,66	2.818.365,63
Depósitos restituíveis e valores vinculados		7.243.688,82	5.093.797,48		7.243.688,82	5.093.797,48
Outros recebimentos extraorçamentários		416.559,09	3.631.392,15		16.161,33	2.498,87
Saldo do exercício anterior (IV)		112.069.619,39	93.245.522,24		115.563.765,41	112.069.619,39
Caixa e equivalentes de caixa		112.069.619,39	93.245.522,24		115.563.765,41	112.069.619,39
Depósito restituíveis e valores vinculados		0,00	0,00		0,00	0,00
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)		169.519.984,24	162.543.500,68		169.519.984,24	162.543.500,68

Fonte: SISTEMA: Aspec Informática - Unidade Responsável: Prefeitura Municipal de Maracanaú - DATA DA EMISSÃO: 09/03/2021 - HORA DA EMISSÃO: 18:32:25
*As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.



ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
Contador



THIAGO COELHO BEZERRA
Diretor Presidente
IPM - Maracanaú
Matrícula: 99788

ERICK SETUBAL OLIVEIRA-ME
16.019.849/0001-84
CRC-CE.0012610-4
CONTADOR

INGRESSOS		DISPÊNDIOS	
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ANTERIOR	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
NOTAS	EXERCÍCIO ANTERIOR	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita orçamentária (I)	57.617.772,82	43.741.652,69	41.627.859,13
Ordinária	2.907.039,17	2.467.075,26	2.491.220,99
Recurso Vinculado ao RPPS-Taxa de admini	2.907.039,17	2.164.942,95	2.178.022,86
Recurso Vinculado ao RPPS-Taxa de admini	0,00	302.132,31	313.198,13
Vinculada	54.710.733,65	41.274.577,43	39.136.638,14
RPPS-Previdenciário-Entrada de Recurso	0,00	38.588.382,39	0,00
RPPS-Previdenciário-Compensação Financei	0,00	0,00	0,00
RPPS-Previdenciário-Entrada de Recurso	0,00	2.686.195,04	0,00
Transferências financeiras concedidas (VII)	0,00	0,00	0,00
Transf. rec. para a execução orçamentária	0,00	0,00	0,00
Transf. rec. independentes da execução orçamentária	0,00	0,00	0,00
Transf. rec. para aportes de recursos para RPPS	0,00	0,00	0,00
Transf. rec. para aportes de recursos para RGPS	0,00	0,00	0,00
Transf. rec. para aportes de recursos para sistema	0,00	0,00	0,00
Recebimentos extraorçamentários (III)	11.680.205,62	10.214.566,14	8.846.022,16
Inscrição de restos a pagar não processados	7.803,33	7.503,33	931.160,18
Inscrição de restos a pagar processados	2.947.212,66	2.947.212,66	2.818.565,63
Depósitos restituíveis e valores vinculados	5.093.797,48	7.243.688,82	5.093.797,48
Valores restituíveis	0,00	7.243.688,82	0,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	3.226,87	0,00
037 - RESTITUIÇÃO-VENCIMENTOS PAGO A MAIO	0,00	3.226,87	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	162.563,41	0,00
006 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	162.563,41	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	3.365.280,73	0,00
026 - EMPRÉSTIMO FUNCIONÁRIO CEF	0,00	1.428.124,72	0,00
035 - EMPRÉSTIMO BANCO DO BRASIL	0,00	1.838.111,00	0,00
085 - EMPRÉSTIMO CCB BRASIL FINANCEIRA	0,00	99.045,01	0,00
RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE	0,00	5.728,41	0,00
015 - VALE TRANSPORTE	0,00	5.728,41	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	10.973,93	0,00
020 - SUPREMA	0,00	10.973,93	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	3.599.209,81	0,00
027 - IRRF - RENDIMENTOS DO TRABALHO	0,00	3.576.598,65	0,00
002 - IRRF - SERVIÇOS TERCEIRIZADOS	0,00	22.611,16	0,00
ISS	0,00	135,86	0,00
001 - ISSQN-IMPOSTO S/ SERV. QUALQUER NA	0,00	135,86	0,00

53

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
BALANÇO FINANCEIRO
EM : 31/12/2020

PÁGINA: 0002
Valores em Reais

EXERCÍCIO 2020
Instituto de Previdência do Município de Maracanaú

OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	835,97	0,00	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	835,97	0,00
007 - FALTAS	835,97	0,00	007 - FALTAS	835,97	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	95.733,83	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	95.733,83	0,00
003 - INSS-INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO S	95.733,83	0,00	003 - INSS-INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO S	95.733,83	0,00
outros recebimentos extraorçamentários	416.559,09	3.631.392,15	Outros pagamentos extraorçamentários	16.161,33	2.498,87
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO F	3.581,24	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO F	3.581,24	0,00
001 - SALÁRIO FAMÍLIA	3.581,24	0,00	001 - SALÁRIO FAMÍLIA	3.581,24	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO M	12.580,09	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO M	12.580,09	0,00
002 - SALÁRIO MATERNIDADE	12.580,09	0,00	002 - SALÁRIO MATERNIDADE	12.580,09	0,00
FUNDOS DE INVESTIMENTOS EM RENDA FIXA OU REFE	0,00	0,00	FUNDOS DE INVESTIMENTOS EM RENDA FIXA OU REFE	0,00	0,00
FUNDOS DE INVESTIMENTOS EM DIREITOS CREDITÓRI	400.397,76	0,00	FUNDOS DE INVESTIMENTOS EM DIREITOS CREDITÓRI	0,00	0,00
020 - FUNDO INV EM DIREITOS CREDIT MULT	400.397,76	0,00	020 - FUNDO INV EM DIREITOS CREDIT MULT S	0,00	0,00
FUNDOS DE INVESTIMENTO MULTIMERCADO	0,00	0,00	FUNDOS DE INVESTIMENTO MULTIMERCADO	0,00	0,00
FUNDOS DE INVESTIMENTO IMOBILIÁRIOS	0,00	0,00	FUNDOS DE INVESTIMENTO IMOBILIÁRIOS	0,00	0,00
saldo do exercício anterior (IV)	112.069.619,39	93.245.522,24	saldo para o exercício seguinte (IX)	115.563.765,41	112.069.619,39
caixa e equivalentes de caixa	112.069.619,39	93.245.522,24	caixa e equivalentes de caixa	115.563.765,41	112.069.619,39
CAIXA	0,00	0,00	CAIXA	0,00	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - RPPS	0,00	0,00	BANCOS CONTA MOVIMENTO - RPPS	0,00	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - PLANO FINANCEIRO	8.427,87	0,00	BANCOS CONTA MOVIMENTO - PLANO FINANCEIRO	0,00	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - PLANO PREVIDENCIÁRIO	107.328.958,11	0,00	BANCOS CONTA MOVIMENTO - PLANO PREVIDENCIÁRIO	110.961.969,84	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - TAXA DE ADMINISTRAÇÃ	4.732.233,41	0,00	BANCOS CONTA MOVIMENTO - TAXA DE ADMINISTRAÇÃ	4.601.795,57	0,00
Depósito restituiáveis e valores vinculados	0,00	0,00	Depósito restituiáveis e valores vinculados	0,00	0,00
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	169.519.984,24	162.543.500,68	TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	169.519.984,24	162.543.500,68

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Maracanaú - DATA DA EMISSÃO: 09/03/2021 - HORA DA EMISSÃO: 18:34:35

*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 - Maracanaú
Matrícula: 99788

ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
CONTADOR
15.019.849/0001-84
CRC-CE 001226/0-4

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
BALANÇO PATRIMONIAL
EM : 31/12/2020

PÁGINA: 0001
Valores em Reais

EXERCÍCIO 2020
Instituto de Previdência do Município de Maracanaú

ATIVOS	ESPECIFICAÇÃO	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Ativo Circulante				
Caixa e equivalentes de caixa			115.563.765,41	112.069.619,39
1.1.1.1.1.06.02.00.00 - BANCOS CONTA MOVIMENTO - PLANO FINANCEIRO			0,00	8.427,87
777 - CEF...271-0 (PG FINANCEIRO)			0,00	8.427,87
1.1.1.1.1.06.03.00.00 - BANCOS CONTA MOVIMENTO - PLANO PREVIDENCIÁRIO			110.961.969,84	107.328.958,11
775 - BB...67.585-7 (PG PREVIDENCIÁRIO)			22.669.024,07	24.492.176,42
665 - BB...57.650-6 (RPPS 3 BEN)			1.397.047,20	1.564.554,02
707 - CEF...244-2 (RPPS 3 CEF)			1.312.417,40	1.219.873,20
743 - CEF...254-0 (RPPS COMPREV)			2.616.999,72	9,54
773 - BB...67.583-0 (ARREC PREVIDENCIÁRIO)			5.760,71	6.702,11
779 - CEF...273-6 (PG PREVIDENCIÁRIO)			82.960.720,74	80.045.642,82
1.1.1.1.1.06.04.00.00 - BANCOS CONTA MOVIMENTO - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO			4.601.795,57	4.732.233,41
664 - BB...57.652-2 (RPPS III ADMIN)			4.596.390,82	4.727.103,07
863 - CEF...71.059-5 (TAXA ADMINISTRATIVA)			5.404,75	5.130,34
Créditos a curto prazo			4.302.489,37	4.043.716,21
1.1.3.6.1.01.01.00.00 - CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER - SERVIDOR, APOSENTADO E PE			1.519.331,39	1.338.541,21
007 - CONT. PREVIDENCIARIA SERVIDOR			1.519.331,39	1.338.541,21
1.1.3.6.2.01.01.00.00 - CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER - PATRONAL			2.009.866,82	1.566.970,24
004 - CONT. PATRONAL - PLANO PREVIDENCIÁRIO			2.009.866,82	1.566.970,24
1.1.3.6.2.02.01.00.00 - CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS PARCELADOS - PATRONAL			773.291,16	1.138.204,76
002 - 2º PARCELAMENTO (PREVIDENCIÁRIO)			310.680,24	310.680,24
003 - 2º PARCELAMENTO (FINANCEIRO)			462.610,92	462.610,92
012 - Cont. RPPS Patronal Parcelada			0,00	364.913,60
Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo			30.474.384,13	30.874.781,89
1.1.4.1.1.09.06.01.00 - FUNDOS DE INVESTIMENTOS EM RENDA FIXA OU REFERENCIADOS - IM			13.000.000,00	13.000.000,00
015 - FIC TERRA NOVA IMA-B RF II			6.000.000,00	6.000.000,00
016 - FIC TERRA NOVA IMA-B RF			7.000.000,00	7.000.000,00
1.1.4.1.1.09.07.01.00 - FUNDOS DE INVESTIMENTOS EM DIREITOS CREDITÓRIOS			774.384,13	1.174.781,89
017 - FDIC INVEST DUNAS LP			774.384,13	774.384,13
020 - FUNDO INV EM DIREITOS CREDIT MULT SM LP			0,00	400.397,76
1.1.4.1.1.10.03.01.00 - FUNDOS DE INVESTIMENTO MULTIMERCADO			13.000.000,00	13.000.000,00

23

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
BALANÇO PATRIMONIAL
EM : 31/12/2020

PÁGINA: 0002
Valores em Reais

EXERCÍCIO 2020
Instituto de Previdência do Município de Maracanaú

010 - PHENOM CAPITAL FUNDO INVESTIMENTO COTAS	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00
011 - SUL AMERICA EVOLUTION FUNDO DE INVESTIM	7.000.000,00	7.000.000,00	7.000.000,00
1.1.4.1.1.1.01.01.00 - FUNDOS DE INVESTIMENTO IMOBILIÁRIOS	3.700.000,00	3.700.000,00	3.700.000,00
019 - FUNDO DE INV. IMOBILIÁRIO JT PREV	3.700.000,00	3.700.000,00	3.700.000,00
Estoques	22.005,47	22.005,47	14.276,07
1.1.5.6.1.01.00.00 - MATERIAL DE CONSUMO	22.005,47	22.005,47	14.276,07
130 - Aquisição de softwares de base	3.590,00	3.590,00	3.590,00
235 - Gêneros alimentícios	2.346,36	2.346,36	705,12
280 - Material de embalagem	437,90	437,90	437,90
325 - Material de copa e cozinha	420,66	420,66	912,36
340 - Material de expediente	10.672,99	10.672,99	6.295,44
355 - Material de limpeza	2.830,06	2.830,06	1.925,05
445 - Material elétrico	1.280,00	1.280,00	308,85
760 - Suprimentos de informática	44,70	44,70	90,35
790 - Outros materiais de consumo	0,00	0,00	11,00
385 - Material de proteção e segurança	382,80	382,80	0,00
Ativo não circulante mantido para venda	0,00	0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente	0,00	0,00	0,00
Total do ativo circulante	150.362.644,38	150.362.644,38	147.002.393,56
Ativo Não Circulante			
Realizável a Longo Prazo	773.291,61	773.291,61	1.546.582,77
1.2.1.1.2.06.04.00.00 - CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS PARCELADOS - PATRONAL	773.291,61	773.291,61	1.546.582,77
002 - 2º PARCELAMENTO (PREVIDENCIÁRIO)	310.680,47	310.680,47	621.360,71
003 - 2º PARCELAMENTO (FINANCEIRO)	462.611,14	462.611,14	925.222,06
Investimentos	382.928,29	382.928,29	5.609.360,83
1.2.3.1.01.01.00.00 - TÍTULOS E VALORES EM ENQUADRAMENTO	0,00	0,00	5.041.054,02
004 - VALORIZAÇÃO DE MAIS VALORES DE INVEST.	0,00	0,00	5.041.054,02
1.2.2.3.1.02.99.00.00 - OUTROS IMÓVEIS	382.928,29	382.928,29	568.306,81
003 - VALORIZAÇÃO INVESTIMENTOS FUNDOS IMOB.	233.715,58	233.715,58	251.343,12
Imobilizado	2.181,25	2.181,25	2.406,25
1.2.3.1.1.01.01.00.00 - APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO	2.181,25	2.181,25	2.406,25
042 - Equipament de medição orientação	389,50	389,50	389,50
1.2.3.1.1.01.02.00.00 - APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	389,50	389,50	389,50
065 - Equipamentos de comunicação	389,50	389,50	389,50
1.2.3.1.1.01.07.00.00 - MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGÉTICOS	5.095,02	5.095,02	7.440,18

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
BALANÇO PATRIMONIAL
EM : 31/12/2020

PÁGINA: 0003
Valores em Reais

EXERCÍCIO 2020
Instituto de Previdência do Município de Maracanaú

622 - Equipamentos energéticos	5.095,02	7.440,18
1.2.3.1.1.01.99.00.00 - OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	17.702,96	20.748,08
786 - Equipamentos diversos	17.702,96	20.748,08
1.2.3.1.1.02.01.00.00 - EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	107.397,56	118.668,18
363 - Equip de processamento de dados	107.397,56	118.668,18
1.2.3.1.1.03.01.00.00 - APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	2.930,00	2.930,00
112 - Utensílios domésticos	2.930,00	2.930,00
1.2.3.1.1.03.03.00.00 - MOBILIÁRIO EM GERAL	64.342,51	56.115,35
810 - Mobiliário em geral	64.342,51	56.115,35
1.2.3.1.1.04.05.00.00 - EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	2.753,10	2.753,10
481 - Equip para áudio, vídeo e foto	2.753,10	2.753,10
1.2.3.1.1.05.03.00.00 - VEÍCULOS DE TRACÇÃO MECÂNICA	21.850,00	30.400,00
926 - Veículos de tração mecânica	21.850,00	30.400,00
1.2.3.1.1.99.08.00.00 - BENS MÓVEIS A CLASSIFICAR	1.598,64	1.774,32
271 - Equipamento de segurança a classific.	1.598,64	1.774,32
1.2.3.1.1.99.09.00.00 - OUTROS BENS MÓVEIS	7.475,04	7.718,16
980 - Outros bens móveis	7.475,04	7.718,16
Intangível	0,00	0,00
Diferido	0,00	0,00
Total do ativo não circulante	1.389.935,48	7.407.286,72
TOTAL DO ATIVO	151.752.579,86	154.409.680,28
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Passivo Circulante		
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo	0,00	2.604.105,94
2.1.1.1.01.01.00.00 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	1.386.178,56
2.1.1.2.1.01.00.00.00 - BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00	1.199.755,93
2.1.1.4.3.01.01.00.00 - CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	0,00	18.171,45
Empréstimos e financiamentos a curto prazo	0,00	0,00
Fornecedores e contas a pagar a curto prazo	0,00	53.399,80
2.1.3.1.1.01.99.00.00 - DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR	0,00	53.399,80
Obrigações fiscais a curto prazo	0,00	0,00

52

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
BALANÇO PATRIMONIAL
EM : 31/12/2020

PÁGINA: 0004
Valores em Reais

EXERCÍCIO 2020
Instituto de Previdência do Município de Maracanaú

Obrigações de repartições a outros entes		0,00	0,00
Provisões a curto prazo		0,00	0,00
Demais obrigações a curto prazo		103.606,33	289.706,92
2.1.8.9.1.01.01.00.00 - INDENIZAÇÕES A SERVIDORES		103.606,33	289.706,92
Total do passivo circulante		103.606,33	2.947.212,66
Passivo Não Circulante			
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a longo prazo		0,00	0,00
Empréstimos e financiamentos a longo prazo		0,00	0,00
Fornecedores e contas a pagar a longo prazo		0,00	0,00
Obrigações fiscais a longo prazo		0,00	0,00
Provisões a longo prazo		169.006.663,38	133.722.095,80
2.2.7.2.1.04.01.00.00 - APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS A CONCEDER DO PLAN		169.006.663,38	133.722.095,80
001 - PROV.MATEMÁTICA PREVIDENCIÁRIA		169.006.663,38	133.722.095,80
Demais obrigações a longo prazo		0,00	0,00
Resultado diferido		0,00	0,00
Total do passivo não circulante		169.006.663,38	133.722.095,80
TOTAL DO PASSIVO		169.110.269,71	136.669.308,46
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		-17.357.689,85	17.740.371,82
2.3.7.1.1.01.02.00.00 - (-) DEFICITS DO EXERCÍCIO (PASSIVO A DESCOBERTO)		-35.098.061,67	0,00
2.3.7.1.1.02.01.00.00 - SUPERAVITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (ATIVO REAL LÍQUIDO)		17.740.371,82	17.740.371,82
(-) Ações / Cotas em tesouraria		0,00	0,00
Total do patrimônio líquido		-17.357.689,85	17.740.371,82
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		151.752.579,86	154.409.680,28

(assinatura)

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
BALANÇO PATRIMONIAL
EM : 31/12/2020

PÁGINA: 0005
Valores em Reais

EXERCÍCIO 2020
Instituto de Previdência do Município de Maracanaú

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Maracanaú - DATA DA EMISSÃO: 25/01/2021 - HORA DA EMISSÃO: 10:07:56
*As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.



ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
Contador

ERICK SETUBAL OLIVEIRA-ME
15.019.849/0001-84
CRC-CE.001226/O-4
CONTADOR



THIAGO COELHO BEZERRA
Diretor

Thiago Coelho Bezerra
Diretor Presidente
IPM - Maracanaú
Matrícula: 99788

EXERCÍCIO 2020

Instituto de Previdência do Município de Maracanaú

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ

BALANÇO PATRIMONIAL

EM : 31/12/2020

PÁGINA: 0003

Valores em Reais

ESPECIFICAÇÃO	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO (I)			
Ativo financeiro		146.038.149,54	142.944.401,28
Ativo permanente		5.714.430,32	11.465.279,00
Total do Ativo		151.752.579,86	154.409.680,28
PASSIVO (II)			
Passivo financeiro		112.829,75	2.955.015,99
Passivo permanente		169.006.663,38	133.722.095,80
Total do Passivo		169.119.493,13	136.677.111,79
Saldo Patrimonial (III) = (I - II)		-17.366.913,27	17.732.568,49

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Maracanaú - DATA DA EMISSÃO: 20/04/2021 - HORA DA EMISSÃO: 12:44:45

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



THIAGO COELHO BEZERRA
Diretor



ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
Contador


ERICK SETUBAL OLIVEIRA-ME
16.019.849/0001-84
CRC-CE.001226/O-4
CONTADOR


EXERCÍCIO 2020
Instituto de Previdência do Município de Maracanaú

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: 20/04/2021 - HORA DA EMISSÃO: 12:44:45

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


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


ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
Contador

ERICK SETUBAL OLIVEIRA-ME
15.019.849/0001-84
CRC-CE.001226/O-4
CONTADOR

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ

QUADRO ANEXO III DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO - LEI N° 4.320/64

EXERCÍCIO 2020

Instituto de Previdência do Município

Valores em Reais

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
FONTES DE RECURSOS	145.925.319,79	139.989.385,29
1410013101 - RPPS - Previdenciário Executivo	138.819.054,25	135.420.411,03
1410013102 - RPPS - Prev. Executivo - Compensação Financeira	2.616.999,72	9,54
1430000000 - Recurso vinculado ao RPPS - Taxa de administração	4.489.265,82	4.568.964,72
Total das Fontes de Recursos	145.925.319,79	139.989.385,29

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Maracanaú - DATA DA EMISSÃO: 20/04/2021 -

HORA DA EMISSÃO: 12:44:45

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



THIAGO COELHO BEZERRA
DIRETOR PRESIDENTE



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

Thiago Coelho Bezerra
Diretor Presidente
IPM - Maracanaú
Matrícula: 99788

ERICK SETUBAL OLIVEIRA-ME
15.019.849/0001-84
CRC-CE. 001226/O-4
CONTADOR

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIÇÕES PATRIMONIAIS
EM : 31/12/2020

PÁGINA: 0001
Valores em Reais

EXERCÍCIO 2020
Instituto de Previdência do Município de Maracanaú

VARIÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	NOTAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			
Impostos, taxas e contribuições de melhoria		0,00	0,00
Contribuições		41.680.718,35	41.577.070,12
Exploração e venda de bens, serviços e direitos		0,00	0,00
Varições patrimoniais aumentativas financeiras		4.874.778,44	7.468.520,26
Transferências e delegações recebidas		0,00	0,00
Valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos		27.564,13	3.528.946,07
Outras variações patrimoniais aumentativas		2.617.541,26	5.578.858,13
Total das variações patrimoniais aumentativas (I)		49.200.602,18	58.153.394,58
VARIÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
Pessoa] e encargos		4.507.016,97	24.907.378,70
Benefícios previdenciários e assistenciais		38.302.714,92	15.686.809,91
Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo		948.128,25	952.739,92
Varições patrimoniais diminutivas financeiras		0,00	0,00
Transferências e delegações concedidas		0,00	0,00
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos		5.256.236,13	869.592,32
Tributárias		0,00	905.946,88
Custo das mercadorias e produtos vendidos, e dos serviços prestados		0,00	0,00
Outras variações patrimoniais diminutivas		35.284.567,58	7.323.850,09
Total variações patrimoniais diminutivas (II)		84.298.663,85	50.646.317,82
Resultado patrimonial do período (I) - (II)		-35.098.061,67	7.507.076,76

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Maracanaú - DATA DA EMISSÃO: 20/04/2021 - HORA DA EMISSÃO: 12:49:14
*As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.



THIAGO COELHO BEZERRA

Diretor

Thiago Coelho Bezerra
Diretor Presidente
IPM - Maracanaú
Matrícula: 99788

ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME

Contador

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
EM : 31/12/2020

EXERCÍCIO 2020

Instituto de Previdência do Município de Maracanaú

PÁGINA: 0001

Valores em Reais

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		56.937.437,34	62.714.069,17
Receita tributária		0,00	0,00
Receita de contribuições		42.573.276,57	44.946.653,38
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		4.486.769,36	7.092.261,31
Outras receitas derivadas e originárias		2.617.541,26	5.578.858,13
Transferências recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos operacionais		7.259.850,15	5.096.296,35
Desembolsos		53.775.986,28	47.433.038,50
Pessoal e demais despesas		46.516.136,13	42.336.742,15
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais		7.259.850,15	5.096.296,35
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		3.161.451,06	15.281.030,67
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos		400.397,76	3.628.893,28
Alienação de bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		400.397,76	3.628.893,28
Desembolsos		67.702,80	85.826,80
Aquisição de ativo não circulante		67.702,80	85.826,80
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		332.694,96	3.543.066,48
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos		0,00	0,00
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
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)		3.494.146,02	18.824.097,15

/

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EXERCÍCIO 2020

EM : 31/12/2020

PÁGINA: 0002
Valores em Reais

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial		112.069.619,39	93.245.522,24
Caixa e Equivalente de Caixa Final		115.563.765,41	112.069.619,39

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Maracanaú

DATA DA EMISSÃO: 26/04/2021 - HORA DA EMISSÃO: 13:41:31

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

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

THIAGO COELHO BEZERRA
Diretor

ERICK SETÚBAL OLIVEIRA - ME
Contador

Thiago Coelho Bezerra
Diretor Presidente
IPM - Maracanaú
Matrícula: 99788

ERICK SETÚBAL OLIVEIRA-ME
15.019.849/0001-84
CRC-CE. 001226/O-4
CONTADOR



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE MARACANAÚ

CONTAS DE GESTÃO

DEMAIS ANEXOS DA LEI Nº 4.320/64

EXERCÍCIO DE 2020

Governo Municipal de Maracanaú

Instituto de Previdência do Município de Maracanaú

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

BALANÇO GERAL

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2020

Adendo II

Em R\$ 1,00

DEMONSTRAÇÃO DA RECEITA E DESPESA
SEGUNDO AS CATEGORIAS ECONÔMICAS

R E C E I T A		D E S P E S A	
Receitas Correntes		Despesas correntes	
Contribuições	18.822.017,04	Pessoal e encargos sociais	42.795.604,59
Receita Patrimonial	4.577.480,01	Outras despesas correntes	918.925,10
Outras Receitas Correntes	2.617.541,26	SUPERÁVIT DO ORÇAMENTO CORRENTE	5.963.057,50
Receitas Correntes - intra			
Contribuições	23.751.259,53	T O T A L	49.677.587,19
Deduções de Receita			
Outras Deduções de Receita		Despesas de capital	
Receitas Correntes - retif. - outras		Investimentos	27.123,00
Receita Patrimonial	-90.710,65	SUPERÁVIT	5.935.934,50
T O T A L	49.677.587,19	T O T A L	5.963.057,50
SUPERÁVIT DO ORÇAMENTO CORRENTE	5.963.057,50		
T O T A L	5.963.057,50		

R E S U M O


RECEITAS CORRENTES..... 49.677.587,19
RECEITAS DE CAPITAL..... 0,00
TOTAL..... 49.677.587,19

DESPESAS CORRENTES..... 43.714.529,69
DESPESAS DE CAPITAL..... 27.123,00
SUPERÁVIT..... 5.935.934,50
TOTAL..... 49.677.587,19

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2020.


ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
Contador

ERICK SETUBAL OLIVEIRA-ME
15.019.849/0001-84
CRC-CE. 001226/O-4
CONTADOR


THIAGO COELHO BEZERRA
Diretor

Thiago Coelho Bezerra
Diretor Presidente
IPM - Maracanaú
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			26.017.038,31
1.2.0.0.00.0.0.00.00.00	Contribuições		18.822.017,04	
1.2.1.0.00.0.0.00.00.00	Contribuições Sociais	18.822.017,04		
1.2.1.8.00.0.0.00.00.00	Contribuições Sociais específicas de Estados, DF, Contribuição do Servidor Civil para o Plano de CPSSS do Servidor Civil Ativo	18.822.017,04		
1.2.1.8.01.0.0.00.00.00	CPSSS do Servidor Civil Ativo	18.822.017,04		
1.2.1.8.01.1.0.00.00.00	CPSSS do Servidor Civil Ativo - Principal	18.592.370,90		
1.2.1.8.01.1.1.00.00.00	CPSSS do Servidor Civil Inativo	18.592.370,90		
1.2.1.8.01.2.0.00.00.00	CPSSS do Servidor Civil Inativo - Principal	229.646,14		
1.2.1.8.01.2.1.00.00.00	CPSSS do Servidor Civil Inativo - Principal	229.646,14		
1.3.0.0.00.0.0.00.00.00	Receita Patrimonial		4.577.480,01	
1.3.2.0.00.0.0.00.00.00	Valores Mobiliários	4.577.480,01		
1.3.2.1.00.0.0.00.00.00	Juros e Correções Monetárias	4.577.480,01		
1.3.2.1.00.1.0.00.00.00	Remuneração de Depósitos Bancários	128.451,64		
1.3.2.1.00.1.1.00.00.00	Remuneração de Depósitos Bancários - Principal	128.451,64		
1.3.2.1.00.1.1.10.00.00	Remuneração de Depósitos de Recursos Vinculados - Rem. Dep. Banc. Rec Vnc. - Outros dest. - Principal	128.451,64		
1.3.2.1.00.1.1.10.90.00	Rem. Dep. Banc. Rec Vnc. - Outros dest. - Principal	128.451,64		
1.3.2.1.00.4.0.00.00.00	Remuneração dos Recursos do RPPS	4.449.028,37		
1.3.2.1.00.4.1.00.00.00	Remuneração dos Recursos do RPPS - Principal	4.449.028,37		
1.9.0.0.00.0.0.00.00.00	Outras Receitas Correntes		2.617.541,26	
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	11.707,25		
1.9.2.2.99.0.0.00.00.00	Outras Restituições	11.707,25		
1.9.2.2.99.1.0.00.00.00	Outras Restituições	11.707,25		
1.9.2.2.99.1.1.00.00.00	Outras Restituições - Principal	11.707,25		

ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
 Contador

ERICK SETUBAL OLIVEIRA-ME
15.019.849/0001-84
CRC-CE. 001226/O-4
CONTADOR

THIAGO COELHO BEZERRA
 Diretor

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

- continuação -				
1.9.9.0.00.0.0.00.00.00	Demais Receitas Correntes	2.605.834,01		
1.9.9.0.03.0.0.00.00.00	Composições financeiras entre RGPS e RPPS	2.605.834,01		
1.9.9.0.03.1.0.00.00.00	Composições financeiras entre RGPS e RPPS	2.605.834,01		
1.9.9.0.03.1.1.00.00.00	Composições financeiras entre RGPS e RPPS - Principal	2.605.834,01		
7.0.0.0.00.0.0.00.00.00	Receitas Correntes		23.751.259,53	23.751.259,53
7.2.0.0.00.0.0.00.00.00	Contribuições			
7.2.1.0.00.0.0.00.00.00	Contribuições Sociais	23.751.259,53		
7.2.1.8.00.0.0.00.00.00	Contribuições Sociais específicas de Estados, DF,	23.751.259,53		
7.2.1.8.03.0.0.00.00.00	CPSSS Patronal - Servidor Civil - Específico de	22.225.045,69		
7.2.1.8.03.1.0.00.00.00	CPSSS Patronal - Servidor Civil Ativo	22.225.045,69		
7.2.1.8.03.1.1.00.00.00	CPSSS Patronal - Servidor Civil Ativo - Principal	22.225.045,69		
7.2.1.8.04.0.0.00.00.00	CPSSS Patronal - Parcelamentos - Específico de	1.526.213,84		
7.2.1.8.04.1.0.00.00.00	CPSSS Patronal - Parcelamentos - Servidor	1.526.213,84		
7.2.1.8.04.1.1.00.00.00	CPSSS Patronal - Parcelamentos - Servidor	1.138.204,76		
7.2.1.8.04.1.2.00.00.00	CPSSS Patronal - Parcelamentos - Servidor	388.009,08		
900.0.0.0.00.0.0.00.00.00	Deduções de Receita			-90.710,65
990.0.0.0.00.0.0.00.00.00	Outras Deduções de Receita		-90.710,65	
991.0.0.0.00.0.0.00.00.00	Receitas Correntes	-90.710,65		
991.3.0.0.00.0.0.00.00.00	Receita Patrimonial	-90.710,65		
991.3.2.0.00.0.0.00.00.00	Valores Mobiliários	-90.710,65		
991.3.2.1.00.0.0.00.00.00	Juros e Correções Monetárias	-90.710,65		
991.3.2.1.00.4.0.00.00.00	Remuneração dos Recursos do RPPS	-90.710,65		
991.3.2.1.00.4.1.00.00.00	Remuneração dos Recursos do RPPS - Principal	-90.710,65		

TOTAL DA RECEITA | 49.677.587,19

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2020.

ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
Contador

ERICK SETÚBAL OLIVEIRA-ME
15.019.849/0001-84
CRC-CE. 001226/O-4
CONTADOR

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

BALANÇO GERAL

Governo Municipal de Maracanaú

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2020

Instituto de Previdência do Município de Maracanaú

Balanco Seguridade social - Adendo III

Anexo 2, da Lei nº 4320, de 17/03/64. (Portaria SOF nº 8, de 04/02/85)

Em R\$ 1,00


NATUREZA DA DESPESA SEGUNDO AS CATEGORIAS ECONÔMICAS

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

NATUREZA
DA DESPESA

CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO	DESDOBRAMENTO	ELEMENTO	CATEG. ECONÔMICA
3.0.00.00.00	Despesas correntes			43.714.529,69
3.1.00.00.00	Pessoal e encargos sociais		42.795.604,59	
3.1.90.00.00	Aplicações diretas	42.795.604,59		
3.1.90.01.00	Aposentad. RPPS, reserva remun. e reform	36.008.056,74		
3.1.90.03.00	Pensões do RPPS e do militar	2.294.658,18		
3.1.90.04.00	Contratação por tempo determinado	87.664,66		
3.1.90.11.00	Vencimentos e vant. fixas pessoal civil	1.084.335,03		
3.1.90.13.00	Obrigações patronais	238.167,85		
3.1.90.94.00	Indenizações e restituições trabalhistas	3.082.722,13		
3.3.00.00.00	Outras despesas correntes		918.925,10	
3.3.90.00.00	Aplicações diretas	918.925,10		
3.3.90.14.00	Diárias - civil	2.726,91		
3.3.90.30.00	Material de consumo	34.475,12		
3.3.90.33.00	Passagens e despesas com locomoção	9.091,86		
3.3.90.36.00	Outros serv. de terceiros pessoa física	153.840,00		
3.3.90.39.00	Outros serv. de terc. pessoa jurídica	503.680,57		
3.3.90.40.00	Serv. tecnologia informação/comunic.- PJ	200.983,34		
3.3.90.49.00	Auxílio transporte	14.127,30		
4.0.00.00.00	Despesas de capital		27.123,00	27.123,00
4.4.00.00.00	Investimentos			
4.4.90.00.00	Aplicações diretas	27.123,00		
4.4.90.52.00	Equipamentos e material permanente	27.123,00		
TOTAL DA DESPESA				43.741.652,69

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2020.


 ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
 Contador
ERICK SETUBAL OLIVEIRA-ME
15.019.849/0001-84
CRC-CE. 001226/O-4
CONTADOR


 THIAGO COELHO BEZERRA
 Diretor

Thiago Coelho Bezerra
 Diretor Presidente
 IPM - Maracanaú
 Matrícula: 99788

BALANÇO GERAL

Governo Municipal de Maracanaú
 Instituto de Previdência do Município de Maracanaú
 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 2020
 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	43.741.652,69	43.741.652,69
09 122	Administração Geral	0,00	2.467.075,26	2.467.075,26
09 122 2105	Programa de Gestão e Manutenção da Secretaria de Rec	0,00	2.467.075,26	2.467.075,26
09 122 2105 2.302	Pagamento de Pessoal Ativo do Município - Gestão do RPPS		1.521.027,16	1.521.027,16
	Pagamento de Pessoal e Encargos Sociais da Gestão do RPPS			
09 122 2105 2.303	Gestão Administrativa do RPPS		946.048,10	946.048,10
	Gestão Administrativa do RPPS			
09 272	Previdência do Regime Estatutário	0,00	41.274.577,43	41.274.577,43
09 272 1214	Previdência Social	0,00	12.547,68	12.547,68
09 272 1214 2.472	Concessão de Benefícios Previdenciários		12.547,68	12.547,68
	Concessão de Benefícios do RPPS			
09 272 2105	Programa de Gestão e Manutenção da Secretaria de Rec	0,00	0,00	0,00
09 272 2105 2.425	Funcionamento do Conselho Municipal do R PPS			0,00
	Funcionamento do Conselho Municipal do RPPS			
09 272 2119	Previdência de Inativos e Pensionistas	0,00	41.262.029,75	41.262.029,75
09 272 2119 2.473	Pagamento de Aposentadorias e Pensões do RPPS		41.262.029,75	41.262.029,75
	PAGAMENTO DE APOSENTADORIAS E PENSÕES DO RPPS			
99	Reserva de Contingência	0,00	0,00	0,00
99 997	Reserva do RPPS	0,00	0,00	0,00
99 997 9999	Reserva de Contingência	0,00	0,00	0,00
99 997 9999 2.363	Reserva de Contingência do RPPS			0,00
	Reserva de Contingência do RPPS			
TOTAL		0,00	43.741.652,69	43.741.652,69

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2020.


 ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
 Contador

ERICK SETUBAL OLIVEIRA-ME
15.019.849/0001-84
CRC-CE. 001226/O-4
CONTADOR


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

BALANÇO GERAL

Governo Municipal de Maracanaú

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2020

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\$ 1,00PROGRAMA DE TRABALHO
DEMONSTRATIVO DE FUNÇÕES, SUBFUNÇÕES E PROGRAMAS
POR PROJETOS E ATIVIDADES

CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO	PROJETOS	ATIVIDADES	TOTAL
09	Previdência Social	0,00	43.741.652,69	43.741.652,69
09 122	Administração Geral	0,00	2.467.075,26	2.467.075,26
09 122 2105	Programa de Gestão e Manutenção da Secretaria de Recursos Hu	0,00	2.467.075,26	2.467.075,26
09 272	Previdência do Regime Estatutário	0,00	41.274.577,43	41.274.577,43
09 272 1214	Previdência Social	0,00	12.547,68	12.547,68
09 272 2119	Previdência de Inativos e Pensionistas	0,00	41.262.029,75	41.262.029,75
TOTAL		0,00	43.741.652,69	43.741.652,69

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2020.



ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
Contador



THIAGO COELHO BEZERRA
Diretor

ERICK SETUBAL OLIVEIRA-ME
15.019.849/0001-84
CRC-CE. 001226/O-4
CONTADOR

Thiago Coelho Bezerra
Diretor Presidente
IPM - Maracanaú
Matrícula: 99788

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

CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO	VINCULADOS	ORDINÁRIOS	TOTAL
09	Previdência Social	0,00	43.741.652,69	43.741.652,69
09 122	Administração Geral	0,00	2.467.075,26	2.467.075,26
09 122 2105	Programa de Gestão e Manutenção da Secretaria de Recursos Hu	0,00	2.467.075,26	2.467.075,26
09 272	Previdência do Regime Estatutário	0,00	41.274.577,43	41.274.577,43
09 272 1214	Previdência Social	0,00	12.547,68	12.547,68
09 272 2119	Previdência de Inativos e Pensionistas	0,00	41.262.029,75	41.262.029,75
TOTAL		0,00	43.741.652,69	43.741.652,69

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2020.


 ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
 Contador

ERICK SETÚBAL OLIVEIRA-ME
15.019.849/0001-84
CRC-CE. 001226/O-4
CONTADOR


 THIAGO COELHO BEZERRA
 Diretor

Thiago Coelho Bezerra
 Diretor Presidente
 IPM - Maracanaú
 Matrícula: 99788

BALANÇO GERAL

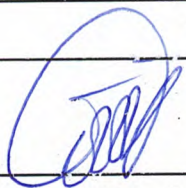
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2020

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

DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR ÓRGÃOS E FUNÇÕES

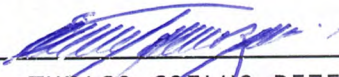
ÓRGÃOS	FUNÇÕES	Encargos Especiais	Reserva de Contingência	TOTAL
01	Câmara Municipal de Maracanaú	0,00	0,00	0,00
02	Gabinete do Prefeito	0,00	0,00	0,00
03	Secretaria de Governo	0,00	0,00	0,00
04	Procuradoria Geral do Município	0,00	0,00	0,00
05	Sec. de Recursos Humanos e Patrimoniais	0,00	0,00	43.741.652,69
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	Secretaria 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
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	43.741.652,69

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2020.



ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
Contador

ERICK SETUBAL OLIVEIRA-ME
15.019.849/0001-84
CRC-CE. 001226/O-4
CONTADOR



THIAGO COELHO BEZERRA
Diretor

Thiago Coelho Bezerra
Diretor Presidente
IPM - Maracanaú
Matrícula: 99788

BALANÇO GERAL

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

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2020

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	43.741.652,69
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	Secretaria 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
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	43.741.652,69

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2020.


 ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
 Contador

ERICK SETUBAL OLIVEIRA-ME
15.019.849/0001-84
CRC-CE. 001226/O-4
CONTADOR


 THIAGO COELHO BEZERRA
 Diretor

Thiago Coelho Bezerra
 Diretor Presidente
 IPM - Maracanaú
 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	E N Ç A 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	21.200.000,00	18.592.370,90		2.607.629,10
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	229.646,14	129.646,14	
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	20.000,00	0,00		20.000,00
	TOTAL DE Contribuições.....	21.320.000,00	18.822.017,04	-	-
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	Remaneração 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	200.000,00	128.451,64		71.548,36
1.3.2.1.00.4.0.00.00.00	Remuneração dos Recursos do RPPS				
1.3.2.1.00.4.1.00.00.00	Remuneração dos Recursos do RPPS - Principal	10.650.000,00	4.449.028,37		6.200.971,63

ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
 Contador

ERICK SETUBAL OLIVEIRA-ME
15.019.849/0001-84
CRC-CE.001226/O-4
CONTADOR

THIAGO COELHO BEZERRA
 Diretor

Thiago Coelho Bezerra
 Diretor Presidente
 IPM - Maracanaú
 Matrícula: 99788

- continua -

- continuação -

CÓDIGO	E S P E C I F I C A Ç Ã O	PREVISTA	ARRECADADA	D I F E R E N Ç A PARA MAIS	E N Ç A PARA MENOS
	TOTAL DE Receita Patrimonial....	10.850.000,00	4.577.480,01	-	-
1.9.0.0.00.0.0.00.00.00	Outras Receitas Correntes				
1.9.2.0.00.0.0.00.00.00	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos				
1.9.2.2.00.0.0.00.00.00	Restituições				
1.9.2.2.99.0.0.00.00.00	Outras Restituições				
1.9.2.2.99.1.0.00.00.00	Outras Restituições				
1.9.2.2.99.1.1.00.00.00	Outras Restituições - Principal	60.000,00	11.707,25		48.292,75
1.9.9.0.00.0.0.00.00.00	Demais Receitas Correntes				
1.9.9.0.03.0.0.00.00.00	Compensações financeiras entre RGPS e RPPS				
1.9.9.0.03.1.0.00.00.00	Compensações financeiras entre RGPS e RPPS				
1.9.9.0.03.1.1.00.00.00	Compensações financeiras entre RGPS e RPPS - Principal	2.000.000,00	2.605.834,01	605.834,01	
	TOTAL DE Outras Receitas Corrent	2.060.000,00	2.617.541,26	-	-
	TOTAL DE Receitas Correntes.....	34.230.000,00	26.017.038,31	-	-
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	25.970.000,00	22.225.045,69		3.744.954,31
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.	1.310.000,00	1.138.204,76		171.795,24
7.2.1.8.04.1.2.00.00.00	CPSSS Patronal - Parcelamentos - Servidor Civil Ativo - Hul.ju	0,00	388.009,08	388.009,08	

ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME

Contador
ERICK SETUBAL OLIVEIRA-ME
 15.019.849/0001-84
 CRC-CE. 001226/O-4
 CONTADOR

THIAGO COELHO BEZERRA
 Diretor

Thiago Coelho Bezerra
 Diretor Presidente
 IPM - Maracanaú
 Matrícula: 99788

continua -

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

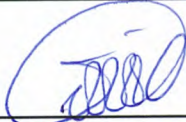
BALANÇO GERAL

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2020
 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	47.465.000,00	7.360.000,00	54.825.000,00	43.714.529,69	11.110.470,31
Despesas de capital	45.000,00	40.000,00	85.000,00	27.123,00	57.877,00
Reserva de contingência	14.000.000,00	0,00	14.000.000,00	0,00	14.000.000,00
TOTAL DE Instituto de Prév	61.510.000,00	7.400.000,00	68.910.000,00	43.741.652,69	25.168.347,31
TOTAL GERAL	61.510.000,00	7.400.000,00	68.910.000,00	43.741.652,69	25.168.347,31

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2020.


 ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
 Contador

ERICK SETÚBAL OLIVEIRA-ME
15.019.849/0001-84
CRC-CE. 001226/O-4
CONTADOR


 THIAGO COELHO BEZERRA
 Diretor

Thiago Coelho Bezerra
Diretor Presidente
IPM - Maracanaú
Matrícula: 99788

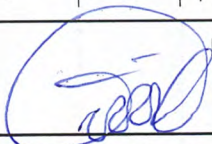
BALANÇO GERAL
 Governo Municipal de Maracanaú
 Instituto de Previdência do Município de Maracanaú
 Anexo 16, da Lei nº 4320, de 17/03/64.

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2020
 Em R\$ 1,00

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FUNDADA INTERNA

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

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2020.


 ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
 Contador

ERICK SETÚBAL OLIVEIRA-ME
15.019.849/0001-84
CRC-CE. 001226/O-4
CONTADOR


 THIAGO COELHO BEZERRA
 Diretor

Thiago Coelho Bezerra
Diretor Presidente
IPM - Maracanaú
Matrícula: 99788

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

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2020
 Em R\$ 1,00

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE

TÍTULOS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTO DO INSCRIÇÃO	EXERCÍCIO BAIXA	SALDO PARA EXERC SEGUINTE
RESTOS A PAGAR				
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - 2019 - RPPS	7.803,33	0,00	7.503,33	300,00
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - 2020 - RPPS	0,00	8.923,42	0,00	8.923,42
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - 2019 - RPPS	2.947.212,66	7.503,33	2.954.715,99	0,00
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - 2020 - RPPS	0,00	103.606,33	0,00	103.606,33
TOTAL DE RESTOS A PAGAR	2.955.015,99	120.033,08	2.962.219,32	112.829,75
DEPÓSITOS				
EMPRESTIMO BANCO DO BRASIL - RPPS	0,00	1.838.111,00	1.838.111,00	0,00
EMPRESTIMO CCB BRASIL FINANCEIRA - RPPS	0,00	99.045,01	99.045,01	0,00
EMPRESTIMO FUNCIONÁRIO CEF - RPPS	0,00	1.428.124,72	1.428.124,72	0,00
FALTAS - RPPS	0,00	835,97	835,97	0,00
INSS-INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL - RPPS	0,00	95.733,83	95.733,83	0,00
IRRF - RENDIMENTOS DO TRABALHO - RPPS	0,00	3.576.598,65	3.576.598,65	0,00
IRRF - SERVIÇOS TERCERIZADOS - RPPS	0,00	22.611,16	22.611,16	0,00
ISSQN-IMPOSTO S/ SERV. QUALQUER NATUREZA - RPPS	0,00	135,86	135,86	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA - RPPS	0,00	162.563,41	162.563,41	0,00
RESTITUIÇÃO-VENCIMENTOS PAGO Á MAIOR - RPPS	0,00	3.226,87	3.226,87	0,00
SUPREMA - RPPS	0,00	10.973,93	10.973,93	0,00
VALE TRANSPORTE - RPPS	0,00	5.728,41	5.728,41	0,00
TOTAL DE DEPÓSITOS	0,00	7.243.688,82	7.243.688,82	0,00
TOTAL GERAL	2.955.015,99	7.363.721,90	10.205.908,14	112.829,75

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2020.


 ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
 Contador

ERICK SETUBAL OLIVEIRA-ME
15.019.849/0001-84
CRC-CE. 001228/O-4
CONTADOR


 THIAGO COELHO BEZERRA
 Diretor

Thiago Coelho Bezerra
 Diretor Presidente
 IPM - Maracanaú
 Matrícula: 99788



GOVERNO MUNICIPAL
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE
MARACANAÚ



EXERCÍCIO DE
2020

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Índice

Introdução.....	2
Relatório da Administração.....	3
Políticas contábeis e práticas contábeis.....	3
Demonstrações Contábeis.....	5
Balanço Orçamentário.....	6
Receitas Correntes	6
Despesas Orçamentários.....	10
Análise.....	17
Balanço Financeiro.....	18
Apuração de quocientes.....	20
Análise do Balanço Financeiro.....	20
Balanço patrimonial.....	20
Ativo.....	20
Passivo.....	26
Patrimônio Líquido.....	27
Demonstrativo das Variações Patrimoniais.....	31
Demonstração do Fluxo de Caixa.....	35
Evolução das disponibilidades.....	37
Considerações finais.....	39
Legislação - novas e alteradas.....	39



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.

PRÁTICAS CONTÁBEIS

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

DISPONIBILIDADES

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

CRÉDITOS E DÍVIDAS

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

ESTOQUES

Os estoques são demonstrados pelo custo de aquisição, baixados do patrimônio de acordo com o consumo e atualizados conforme posições extraídas através do registro de inventário mensalmente e revisado ao final de cada exercício ou a pedido do gestor, controle interno ou outro órgão de controle externo.

INVESTIMENTOS PERMANENTES

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

DA POLÍTICA DE INVESTIMENTOS

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

A elaboração da Política de Investimentos representa uma formalidade legal que fundamenta e norteia todos os processos de tomada de decisões relativo aos investimentos dos Regimes Próprios de

Previdência Social - RPPS, empregada como instrumento necessário para garantir a consistência da gestão dos recursos em busca do equilíbrio econômico-financeiro.

Os casos omissos na Política de Investimentos aprovada para orientar as alocações de recursos referente ao exercício de 2018 remeter-se-ão a Resolução CMN nº 3.922/2010, e à Portaria MPS nº 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\$ 48.677.587,19** (quarenta e oito milhões, seiscientos e setenta e sete mil, quinhentos e oitenta e sete reais e dezenove centavos), detalhados da seguinte forma:

Quadro nº 1

Distribuição das receitas considerando as deduções
R\$ 1,00

Distribuição das receitas	
Receitas de Contribuições	42.573.276,57
(-) Redutora das contribuições	(0,00)

<i>previdenciárias</i>	
<i>Receita Patrimonial</i>	4.577.480,01
<i>(-)Dedução em rendimentos dos investimentos</i>	(90.710,65)
<i>Outras Receitas Correntes</i>	2.617.541,26
TOTAL	49.677.587,19

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

<i>Distribuição das receitas</i>	
<i>Receitas de Contribuições</i>	42.573.276,57
<i>Receita Patrimonial</i>	4.486.769,36
<i>Outras Receitas Correntes</i>	2.617.541,26
TOTAL	49.677.587,19

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\$ 22.225.045,69** (Vinte e dois milhões, duzentos e vinte e cinco mil, quarenta e cinco reais e sessenta e nove centavos)

Quadro nº 3

**Detalhamento da origem das receitas intra orçamentárias por órgão
R\$ 1,00**

Contribuição Patronal

<i>Contribuição Patronal mensal</i>	22.225.045,69
<i>Contribuição patronal multa e juros</i>	00,00
<i>Parcelamento - Principal</i>	1.138.204,76
<i>Parcelamento - Multa e juros</i>	388.009,08
Total	23.751,259,53

O restante das receitas de contribuições **R\$ 18.822.017,04** (Dezoito milhões, oitocentos e vinte e dois mil, dezessete reais e quatro 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

<i>Contribuição do Servidor</i>	
<i>Servidor Ativo</i>	18.592.370,90
<i>Servidor Inativo</i>	229.646,14
Total	18.822.017,04

1.1.2 - RECEITA PATRIMONIAL: R\$ 4.486.769,36 (quatro milhões quatrocentos e oitenta e seis mil, setecentos e sessenta e nove reais e trinta e seis centavos) Representa o resultado das aplicações financeiras do período, por ocasião da aplicação dos saldos diários remanescentes das contas bancárias deste instituto em virtude do custo de oportunidade, tendo em vista ainda a peculiaridade das políticas de investimentos dos Regimes Próprios de Previdência em Investimentos com taxas específicas e de longo prazo.

Quadro nº 5

Detalhamento

da

receita

patrimonial

R\$ 1,00

<i>Receita Patrimonial</i>	
<i>Remuneração dos Investimentos do RPPS em Renda Fixa</i>	4.449.028,37

<i>Remuneração de Outros Depósitos de Recursos não vinculados</i>	128.451,64
<i>(-) Redutora da Remuneração dos Recursos do RPPS - Principal</i>	(-) 90.710,65
Total	4.486.769,36

1.1.3 - OUTRAS RECEITAS CORRENTES: R\$ 2.617.541,26 (Dois milhões, seiscentos e dezessete mil, quinhentos e quarenta e um reais e vinte e seis centavos), representados da seguinte forma:

Quadro nº 6

Detalhamento de outras receitas correntes
R\$ 1,00

Outras Receita Correntes	
<i>Compensação Financeiras entre Regime Geral e o RPPS</i>	2.605.834,01
<i>Outras restituições</i>	11.707,25
Total	2.617.541,26

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\$ 90.710,65 (noventa mil, setecentos e dez reais e sessenta e cinco centavos), representados da seguinte forma:

Quadro nº 7

Detalhamento de deduções da receita
R\$ 1,00

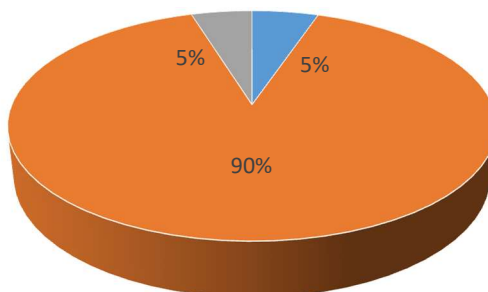
Dedução da Receita	
<i>(a) Dedução em rendimentos dos investimentos</i>	- 90.710,65
Total	90.710,65

A - 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, decorrente da oscilação no mercado financeiro;

Quadro n° 8

Resumo receita por fonte de recurso

Representação Gráfica
Receita por fonte de recursos



■ Compensação Financeira ■ Recursos do RPPS – Plano Previdenciário ■ Taxa de administração (repasso financeiro)

Receita por fonte de recursos	
<i>Compensação Financeira</i>	2.605.834,01
<i>Recursos do RPPS – Plano Previdenciário</i>	44.683.940,74
<i>Taxa de administração (repasso financeiro)</i>	2.387.812,44
Total	49.677.587,19

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\$ 43.601.999,94** (Quarenta e três milhões, seiscentos e um mil, novecentos e noventa e nove reais e noventa e quatro centavos) executadas de acordo com o seguinte detalhamento.

Quadro n° 9

Despesas por categoria econômica

Despesa	Valor	R\$ 1,00
<i>Pessoal e Encargos</i>	42.691.988,26	
<i>Outras Despesas Correntes</i>	910.001,68	
Total	43.601.999,94	

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>36.008.056,74</i>
<i>Pensões do RPPS</i>	<i>2.294.658,18</i>
<i>Vencimentos e Vantagens fixas Pessoal Civil</i>	<i>1.084.335,03</i>
<i>Contratação por Tempo Determinado</i>	<i>87.664,66</i>
<i>Obrigações Patronais - INSS</i>	<i>238.167,85</i>
<i>Indenizações e Restituições Trabalhistas</i>	<i>2.979.115,80</i>
Total	43.601.999,94

Quadro nº 11

Detalhamento outras despesas correntes

R\$ 1,00

<i>Despesa</i>	<i>Valor</i>
<i>Diárias</i>	<i>2.726,91</i>
<i>Material de Consumo</i>	<i>34.021,70</i>
<i>Passagens e Despesas com Locomoção</i>	<i>9.091,86</i>
<i>Serviços de terceiros pessoa física</i>	<i>153.840,00</i>
<i>Outros serviços de terceiros pessoa jurídica</i>	<i>498.570,57</i>
<i>Serviços tecnologia informação/comunicação PJ</i>	<i>197.623,34</i>
<i>Auxílio Transporte</i>	<i>14.027,30</i>
Total	910.001,68

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 neste exercício, um montante no valor de **R\$ 27.123** (vinte e sete mil, seiscentos e vinte três reais).

Quadro nº 12**Detalhamento da Despesa de Capital**

R\$ 1,00

<i>Despesa</i>	<i>Valor</i>
<i>Equipamentos de Processamento de Dados</i>	12.298,00
<i>Mobiliário em Geral</i>	14.825,00
Total	27.123,00

Quadro nº 13**Resumo das despesas (corrente e de capital) por fonte de recurso**

R\$ 1,00

<i>Despesa por fonte de recursos</i>	
<i>Valor</i>	
<i>Compensação Financeira</i>	0,00
<i>Recursos do RPPS - Plano Previdenciário</i>	41.274.577,43
<i>Recursos da Administração Indireta</i>	2.354.545,51
Total	41.627.859,13

1.2.3 Reserva do RPPS (XII): R\$ 14.000.000,00 (quatorze milhões), 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>
14.000.000,00	00.000.000,00	14.000.000,00
	0	

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 n° 15**Detalhamento do limite Despesas Administrativas**

R\$ 1,00

Tipo de folha	Valor R\$
<i>A - Efetivos + Regulares</i>	202.744.432,01
<i>B - Inativos</i>	25.633.166,31
<i>C - Pensionistas</i>	1.402.296,66
<i>TOTAL = A + B + C</i>	229.748.251,81
<i>LIMITE LEGAL PERMITIDO (até 1%)</i>	2.297.482,51
<i>Alterado para (2%) em dezembro de 2020</i>	4.594.965,04
 DESPESAS ADMINISTRATIVAS DO PERÍODO	2.457.425,60

A Lei Municipal n° 2.998, de 23 de Dezembro de 2020 em §3° do Art.1° alterou o limite de despesas administrativas para este órgão, para fins de atendimento e adequação a PORTARIA N° 19.451, DE 18 DE AGOSTO DE 2020, do Ministério da Economia/Secretaria Especial de Previdência e Trabalho, que definiu novas regras para as despesas com a taxa de administração, inclusive a exclusão da base de cálculo, as folhas de inativos e pensionistas, intervindo de forma considerável na apuração do limite legal dos valores a serem aplicados com as despesas de manutenção e custeio dos RPPS - Regimes próprios de previdência.

1.2.5 - Da execução do orçamento:

O orçamento do respectivo órgão foi suplementado em **R\$ 29.550.000,00** (Vinte e nove milhões, quinhentos e cinquenta mil) 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 crédito Extraor dinário	Total Redução
01/06/2020	3996/20	02876/19	22.050.000,00	0,00	0,00	22.050.000,00
01/12/2020	4090/20	02876/19	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
*29/07/2020	2943/20	4025/20	0,00	7.400.000,00	0,00	0,00
Totais			22.150.000,00	7.400.000,00	0,00	22.150.000,00

***Nota:** Os Decretos cujo a coluna da redução possuem valor zero, tratam-se de suplementações por meio de Superávit Financeiro, oriundo da Lei nº 2.943/20 e Decreto de suplementação nº 4025/2020 no qual reforçamos o entendimento:

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 acima 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\$ 7.400.000,00 (Sete milhões e quatrocentos mil).

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 2020 foi utilizado esse instrumento conforme Demonstrativo abaixo, referente aos recursos da taxa de administração, bem como recursos previdenciários

Quadro 17

Memória de cálculo/apuração do superávit em 2018

Fonte de recurso	Disponibilidade e	Passivo Financeiro	Saldo Superávit
Comprev	9,54	-	9,54
Taxa Administrativa	4.732.233,41	163.268,69	4.568.964,72
Previdenciário	138.212.158,33	2.791.747,30	135.420.411,03

Total	142.944.401,28	2.955.015,99	139.989.385,29
--------------	-----------------------	---------------------	-----------------------

Saldos do Superávit Financeiro de 2019 que podem ser utilizados em 2020.

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 2020 foi utilizado desse expediente, conforme demonstrativo abaixo, referente aos recursos da taxa de administração:

Quadro 18 - Taxa Administrativa

Saldo Superávit 2019	R\$ 4.568.964,72
(A) Autorizado pela lei 2.943/2020	R\$ 1.400.000,00
(B) Valor efetivamente utilizado	R\$ 302.132,31
Saldo = (A) - (B)	R\$ 1.097.867,69

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

Quadro 19 - Utilização da superávit previdenciário

Saldo Superávit 2019	R\$ 135.420.411,03
(A) Autorizado pela lei 2.943/2020	R\$ 6.000.000,00
(B) Valor efetivamente utilizado	R\$ 2.686.195,16
Saldo = (A) - (B)	R\$ 3.313.804,84

1.2.6 - Da análise da receita.

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

Quadro 20 - Execução da receita em relação aos valores previstos no orçamento

Execução da Receita		
(a) Receita realizada	(b) Previsão inicial da receita	Quociente = a/b
R\$ 49.677.587,19	R\$ 61.510.000,00	80,76

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 21

Comparativo previsto arrecadado por classificação da receita.

Receita	Previsto	Arrecadado	Diferença	Excesso
Contribuição do Servidor Ativo Civil p/ o Regime Próprio.	21.200.000,00	18.592.370,90	-2.607629,10	Não
Contribuição do Servidor Inativo Civil p/ o Regime Próprio.	100.000,00	229.646,14	+129.646,14	Sim
Contribuição de Pensionista Civil p/ o Regime Próprio.	20.000,00	0,00	-20.000,00	Não
Rem. Dep. Banc. Rec Vinc. - Outros dest. - Principal	200.000,00	128.451,68	-71.548,36	Não
Remuneração dos recursos do RPPS	10.650.000,00	4.448.028,37	-6.200.971,63	Não
Outras restituições	60.000,00	11.707,25	-48.292,75	Não
Compensações financeiras entre RGPS e RPPS - Principal	2.000.000,00	2.605.834,01	+605.834,01	Sim

Contribuição Patronal de Servidor Ativo Civil p/o Regime Próprio	25.970.000,00	22.225.045,69	-3.815.919,86	Não
Multa e juros de mora da Contribuição Patronal p/Regime Próprio	0,00	112.255,29	112.255,29	Sim
CPSSS Patronal - Parcelamentos - Servidor Civil Ativo	1.310.000,00	1.138.204,76	-171.795,24	Não
Contribuição Patronal - Parcelamentos - Servidor Civil Ativo - Multa e juros	0,00	388.009,08	+388.009,08	Sim
Remuneração negativa dos Recursos do RPPS - Principal	-0,00	-90.710,65	-90.710,65	Não
Total	61.510.000,00	49.677.587,19	-11.832.412,81	Não

Análise:

Apesar da receita total geral não ter conseguido alcançar o valor total previsto previsão, observou-se gerencialmente que todas as receitas de contribuição previdenciárias foram arrecadadas ainda dentro do exercício, desta forma concluímos que o único motivo plausível que contribuiu para esse cenário, foi a redução da base de cálculo, ou seja, vários servidores se aposentaram no período, deixando de fazer parte da folha de pagamento dos órgãos que contribuem.

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 22

Resultado orçamentário		
<i>(a) Receita Realizada</i>	<i>(b) Despesa empenhada</i>	<i>Quociente = b/a</i>
R\$ 49.677.587,19	R\$ 43.741.652,69	88,05

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

O Balanço Financeiro do setor público assemelha-se a um fluxo de caixa, pois apresenta basicamente o saldo exercício anterior, acrescentando-se os seus INGRESSOS e excluindo-se os 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\$ 112.069.619,39** (cento e doze milhões, sessenta e nove mil, seiscentos dezenove reais e trinta e nove centavos)

Quadro n° 23

Ingressos	Valor
Receitas orçamentárias (I)	49.677.587,19
Transferências financeiras recebidas	0,00

(II)	
Recebimentos extra orçamentários (III)	7.772.777,66
Saldo do exercício anterior (IV)	112.069.619,39
Total (V) = (I + II + III + IV)	166.519.984,24

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\$ 115.563.765,41** (cento e quinze milhões quinhentos e sessenta e três mil, setecentos e sessenta e cinco reais e quarenta e um centavos).

Quadro nº 24

Dispêndio	Valor
Despesas orçamentárias (VI)	43.741.652,69
Transferências financeiras concedidas (VII)	0,00
Pagamentos extra orçamentários (VIII)	10.214.566,14
Saldo para o exercício seguinte (IX)	115.563.765,41
Total (X) = (VI + VII + VIII + IX)	166.519.984,24

Balanco 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 25

Quociente dos saldos financeiros		
(a) Saldo do exercício anterior	(b) Saldo para o exercício seguinte	Quociente = b/a
R\$ 112.069.619,39	R\$ 15.563.765,41	1,0311

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 **creceram pouco mais de 3,11%** de um ano para o outro.

3 – BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

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

3.1.1 - Ativo Circulante - R\$ 150.362.644,38 (cento e cinquenta milhões trezentos e sessenta e dois mil, seiscentos e quarenta e quatro reais e trinta e oito centavos).

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

3.1.1.1 - Caixa e equivalente de caixa - 115.563.765,41 (cento e quinze milhões quinhentos e sessenta e três mil, setecentos e sessenta e cinco reais e quarenta e um 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\$ 4.302.489,37 (quatro milhões, trezentos e dois mil, quatrocentos e oitenta e nove reais e trinta e sete centavos).

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

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

Quadro nº 26

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

Créditos a Curto Prazo	
<i>Contribuição do Servidor</i>	1.519.331,39
<i>Contribuição Patronal</i>	2.009.866,82
<i>*2º Parcelamento</i>	773.291,16
TOTAL	4.302.489,37

***Do Parcelamento das Contribuições R\$ 773.291,16,**

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, cujas prestações terminaram em dezembro deste exercício (2020) amparado, especialmente 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, homologado pelo Ministério da Previdência conforme Termos de Parcelamento nº 2054/2017 (Plano Previdenciário) e n º 2246/2017 (Plano Financeiro).

3.1.1.3 Investimentos e aplicações temporárias: R\$ 30.474.384,13 (trinta milhões, quatrocentos e setenta e quatro mil, trezentos e oitenta e quatro reais e treze 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 27

Detalhamento dos Investimentos e Aplicações

R\$ 1,00

Valores em fundos de investimentos			
Descrição	Balanco	Extrato	
FDIC INVESTIMENTO DUNAS LP	774.384,13	0,00	(-) 774.384,13
FIC TERRA NOVA IMA-B RF	7.000.000,00	2.684.195,71	(-) 4.315.804,29
FIC TERRA NOVA IMA-B RF II	6.000.000,00	2.341.338,26	(-) 3.658.661,74
FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILIÁRIO JT PREV	3.700.000,00	4.082.928,28	(+) 382.928,28
PHENOM CAPITAL FUNDO INVESTIMENTO COTAS	6.000.000,00	5.969.057,67	(-) 30.942,33
SUL AMÉRICA EVOLUTION FUNDO DE INVESTIMENTOS	7.000.000,00	7.512.164,11	(+) 512.164,11
TOTAL	30.474.384,13	22.589.684,03	7.884.700,10

Dos **R\$ 30.474.384,13** (trinta milhões, quatrocentos e setenta e quatro mil, trezentos e oitenta e quatro reais e treze centavos), aplicados em fundos de investimentos, em poder de administradoras de fundos podemos destacar a diferença de **R\$ 7.884.700,10** (sete milhões, setecentos e oitenta e quatro mil, setecentos reais e dez centavos), entre os valores inicialmente investidos (principal) e a posição destes valores na data da respectiva prestação de contas, sendo **R\$ 895.092,39** (oitocentos e noventa e cinco mil, noventa e dois reais e trinta e nove centavos) referente a variação positiva retratada em 31/12/2020 e 8.779.791,89 (oito milhões, setecentos e setenta e nove mil, setecentos e noventa um reais e oitenta e nove centavos), referente a valores subtraídos sem justificativa plausível dos respectivos

fundos que ora são contestados pelo Instituto de Previdência de Maracanaú, inclusive judicialmente.

Contabilmente estes valores estão registrados no ativo do órgão, e devidamente evidenciados como valores em poder de terceiros embutidos no valor de **R\$ 30.474.384,13 (trinta milhões, quatrocentos e setenta e quatro mil, trezentos e oitenta e quatro reais e treze centavos) assim melhor detalhados:**

Representação do registro contábil: Ativo/investimento em aplicações temporárias		
Valor em balanço	Valor em extrato	Valores subtraídos injustificadamente
30.474.384,13	21.694.592,24	8.779.791,89

3.1.1.4 - Estoques: R\$ 22.005,47 (vinte e dois mil, cinco reais e quarenta 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\$ 1.389.935,48 (um milhão trezentos e oitenta e nove mil, novecentos e trinta e cinco reais e quarenta e oito 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: 773.291,61 (setecentos e setenta e três mil, duzentos e noventa e um reais e sessenta e um centavos).

Quadro nº 28

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

Crédito a Longo Prazo	
2º Parcelamento (Previdenciário)	310.680,47
2º Parcelamento (Financeiro)	462.611,14
TOTAL	773.291,61

3.2.2 - Investimentos: R\$ 382.928,29 (trezentos e oitenta e dois mil, novecentos e vinte e oito reais e vinte e nove 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 29

FUNDOS DE INVESTIMENTOS	
<i>Fundo de investidos em renda fixa ou referenciados (a)</i>	3.504.355,03
<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>	750.522,34
<i>(-) Provisão para perdas (e)</i>	(5.226.432,54)
TOTAL = a + b + c + d - e	382.928,29

(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\$ 233.715,58 (duzentos e trinta e três mil, setecentos e quinze reais e cinquenta e oito 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 n° 30

Saldo de Bens Móveis no período

R\$ 1,00

Grupo	Valor por grupo
Equipamento de medição e orientação	2.181,25
Aparelhos e equipamentos de comunicação	389,50
Máquinas e equipamentos energéticos	5.095,02
Equipamento de processamento dados	107.397,56
Aparelhos e utensílios domésticos	2.930,00
Equipamento para áudio, vídeo e foto	2.753,10
Mobiliário geral	64.342,51
Equipamentos de segurança	1.598,64
Outros bens móveis	7.475,04
Veículo	21.850,00
Equipamentos diversos	17.702,96
Total	233.715,58

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\$ 0,00 - ou seja, as respectivas obrigações foram pagas dentro exercício.

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\$ 0,00 ou seja, as respectivas obrigações foram pagas dentro exercício.

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\$ 103.606,33 (cento e três mil, seiscentos e seis reais e três centavos).

Refere-se a valores a serem pagos a título de restituições, devido a exonerações do Setor Administrativo deste Instituto de Previdência do Município de Maracanaú

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\$ 169.006.663,38 (Cento e sessenta e nove milhões, seis mil, seiscentos e sessenta e três reais e trinta e oito 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 nº 31

Demonstrativo detalhado da apuração do valor encontrado: data base dezembro de 2020.

2.2.2.5.0.00.00	Provisões Matemáticas Previdenciárias	R\$	169.006.663,38
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 (reduzora)	R\$	-
2.2.2.5.4.01.03	Contribuições do Inativo (reduzora)	R\$	-
2.2.2.5.4.01.04	Contribuições do Pensionista (reduzora)	R\$	-
2.2.2.5.4.01.05	Compensação Previdenciária (reduzora)	R\$	-

2.2.2.5.4.01.06	Parcelamento de Débitos Previdenciários (reduzora)	R\$	-
2.2.2.5.4.01.07	Cobertura de Insuficiência Financeira (reduzora)	R\$	-
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 (reduzora)	R\$	-
2.2.2.5.4.02.03	Contribuições do Ativo (reduzora)	R\$	-
2.2.2.5.4.02.04	Compensação previdenciária (reduzora)	R\$	-
2.2.2.5.4.02.05	Parcelamento de Débitos Previdenciários (reduzora)	R\$	-
2.2.2.5.4.02.06	Cobertura de Insuficiência Financeira (reduzora)	R\$	-
2.2.2.5.5.00.00	Plano Previdenciário	R\$	169.006.663,38
2.2.2.5.5.01.00	Provisões de Benefícios Concedidos	R\$	318.858.990,94
2.2.2.5.5.01.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	R\$	319.194.799,71
2.2.2.5.5.01.02	Contribuições do Ente (reduzora)	R\$	-
2.2.2.5.5.01.03	Contribuições do Inativo (reduzora)	R\$	(335.808,78)
2.2.2.5.5.01.04	Contribuições do Pensionista (reduzora)	R\$	-
2.2.2.5.5.01.05	Compensação Previdenciária (reduzora)	R\$	-
2.2.2.5.5.01.06	Parcelamento de Débitos Previdenciários (reduzora)	R\$	-
2.2.2.5.5.02.00	Provisões de Benefícios A Conceder	R\$	(149.852.327,56)
2.2.2.5.5.02.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	R\$	1.660.456.879,39
2.2.2.5.5.02.02	Contribuições do Ente (reduzora)	R\$	(543.315.687,60)
2.2.2.5.5.02.03	Contribuições do Ativo (reduzora)	R\$	(510.008.834,70)
2.2.2.5.5.02.04	Compensação Previdenciária (reduzora)	R\$	(754.299.897,40)
2.2.2.5.5.02.05	Parcelamento de Débitos Previdenciários (reduzora)	R\$	(2.684.787,24)
2.2.2.5.5.03.00	Plano de Amortização (reduzora)	R\$	-
2.2.2.5.5.03.01	Outros Créditos (reduzora)	R\$	-
2.2.2.5.9.00.00	Provisões Atuariais para Ajustes do Plano	R\$	-
2.2.2.5.9.01.00	Ajuste de Resultado Actuarial Superavitário	R\$	-

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 Passivo descoberto de: **R\$ - 17.357.689,85** (dezesete milhões, trezentos e cinquenta e sete mil,

seiscentos e oitenta e nove reais e oitenta e cinco centavos): Esse resultado se

Quadro nº 32

Situação patrimonial considerando as Provisões Matemáticas:

Bens e direitos	Obrigações (+) provisões matemáticas	Situação patrimonial
151.752.579,86	169.110.269,71	-17.357.689,85

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 a 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 nº 31 - Situação patrimonial exceto Provisões Matemáticas:

Bens e direitos	(-)Obrigações, exceto provisões matemáticas	Situação patrimonial
151.752.579,86	103.606,33	151.648.973,53

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	115.563.765,41
Créditos	4.302.489,37
Investimentos	30.474.384,13
Estoques	22.005,47
Créditos a longo prazo	773.291,61
Rentabilidade provisionada	382.928,29
Imobilizado	233.715,58



➤ Representação gráfica do passivo

Passivo	Valor
Pessoal e encargos	0,00
Fornecedores	0,00
Demais Obrigações a curto prazo	103.606,33
Provisões a longo prazo	169.006.663,38



4 - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

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

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

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

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

4.1.1. Contribuições R\$ 41.680.718,35 (quarenta e milhões, seiscentos e oitenta mil, setecentos e dezoito reais e trinta e cinco 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\$ 4.874.778,44 (quatro milhões, oitocentos e setenta e quatro mil, setecentos e setenta e oiro reais e quarenta e quatro centavos):

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

Quadro nº 33**Demonstrativo Analítico****R\$ 1,00**

Variações Patrimoniais aumentativas financeiras	
<i>Juros e encargos de mora</i>	<i>388.009,08</i>
<i>Remuneração de depósitos bancários e aplicações financeiras</i>	<i>4.486.769,36</i>
<i>Outras Variações patrimoniais aumentativas financeiras</i>	<i>0,00</i>
Total	4.874.778,44

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° 34

Demonstrativo analítico R\$ 1,00

Valorização e ganhos com ativos	
<i>Incorporação de bens de consumo</i>	27.564,13
Total	27.564,13

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\$ 2.617.541,26 (dois milhões, seiscentos e dezessete mil, quinhentos e quarenta e um reais e vinte e seis centavos) Refere-se ao recebimento de outras receitas correntes:

Quadro n° 35

Demonstrativo analítico R\$ 1,00

Outras Variações patrimoniais aumentativas financeiras	
<i>Refere-se a outros ingressos de receitas orçamentárias realizadas no período, esse montante representa exatamente o valor das restituições recebidas principalmente as receitas de compensações previdenciárias junta ao regime geral e de desconto de vale transporte e possíveis salários pagos a maior.</i>	2.617.541,26
Total	2.617.541,26

4.2. VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

4.2.1 - Pessoal e encargos R\$ 4.507.016,97 (quatro milhões, quinhentos e sete mil, dezesseis reais e noventa e sete centavos) Registra as variações patrimoniais com pagamentos de folha de salários e encargos de patronais do respectivo órgão.

Quadro n° 36

Demonstrativo analítico R\$ 1,00

Pessoal e encargos	
<i>Remuneração a pessoal</i>	1.171.999,69

<i>Encargos patronais</i>	238.167,85
<i>Benefícios a pessoal</i>	14.127,30
<i>*Outras variações patrimoniais diminutivas de pessoal e encargos</i>	3.082.722,13
Total	4.507.016,97

*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\$ 38.302.714,92 (trinta e oito milhões trezentos e dois mil, setecentos e quatorze centavos e noventa e dois centavos).

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

Quadro nº 37

Demonstrativo analítico

R\$ 1,00

<i>Benefícios previdenciários e assistenciais</i>	
<i>Aposentadorias e Reformas</i>	36.008.056,74
<i>Pensões</i>	2.294.658,18
<i>Outros benefícios previdenciários e assistenciais</i>	0,00
Total	38.302.714,92

4.2.3 - Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo: R\$ 948.128,25 (novecentos e quarenta e oito mil, cento e vinte e oito reais e vinte e cinco centavos).

Quadro nº 38

Demonstrativo analítico

R\$ 1,00

<i>Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo</i>	
<i>Uso material de consumo</i>	34.021,70
<i>Serviços</i>	869.356,01
<i>Depreciação, amortização e exaustão</i>	44.750,54
Total	948.128,25

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\$ 44.750,54 (quarenta e quatro mil, setecentos e cinquenta reais e cinquenta e quatro centavos) refere-se a depreciação realizada no período, que de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, através da resolução nº 1.136/2008 e suas alterações, determinaram que esses registros passam a ser obrigatórios no setor público, seguido ainda das orientações previstas no MCASP - Manual de Contabilidade Aplicado Ao Setor Público, editado pela Secretaria do Tesouro Nacional, Órgão Central de Contabilidade.

A Depreciação de bens neste Município é realizada de acordo com o **Método das Cotas Constantes** conforme regulamentado art. 13 do Decreto Municipal nº 2.4984 de 01 de Agosto de 2014.

4.2.4 - Desvalorização e perdas de ativos e incorporação de passivos:
R\$ 5.256.236,13 (cinco milhões, duzentos e cinquenta e seis mil, duzentos e trinta e seis reais e treze centavos).

Quadro nº 39

Demonstrativo Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo

R\$ 1,00

Detalhamento	Valor
a) Ajuste perdas nos investimentos	5.226.432,54
b) <i>Baixa de bens do almoxarifado pelo consumo</i>	19.834,73
<i>Desincorporação de ativos</i>	9.968,86
Total	5.256.236,13

a) Ajuste perdas nos investimentos - Refere-se ao resultado da oscilação negativa das projeções dos jutos de aplicações financeiras

b) Desincorporação de ativos: R\$ 9.968,86 (Nove mil novecentos e sessenta e oito reais e oitenta e seis centavos).

Referente a ajustes de créditos de natureza previdenciária ocorridos durante o exercício corrente.

4.2.6 - Outras variações patrimoniais diminutivas: R\$ 35.284.567,58 (trinta e cinco milhões, duzentos e oitenta e quatro mil, quinhentos e sessenta e sete reais e cinquenta e oito centavos).

Evidencia o registro de operações que de alguma forma influenciaram na diminuição no patrimônio, neste caso o constatou-se o respectivo registro refere-se a **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 realizado do período.

5 - FLUXO DE CAIXA

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

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

INGRESSOS DAS OPERAÇÕES

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

TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS

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

TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS

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

INGRESSOS DE INVESTIMENTO

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

INGRESSOS DE FINANCIAMENTO

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

DESEMBOLSOS DAS OPERAÇÕES

Corresponde à despesa orçamentária paga de atividades operacionais, demonstrando-se os desembolsos de pessoal e outras despesas correntes

por função (exceto encargos especiais), os juros e encargos sobre a dívida e as transferências, incluindo o pagamento dos restos a pagar. (Fonte: MCASP - Manual de Contabilidade Aplicada Ao Setor Público, 5ª edição).

DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTO

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

DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTO

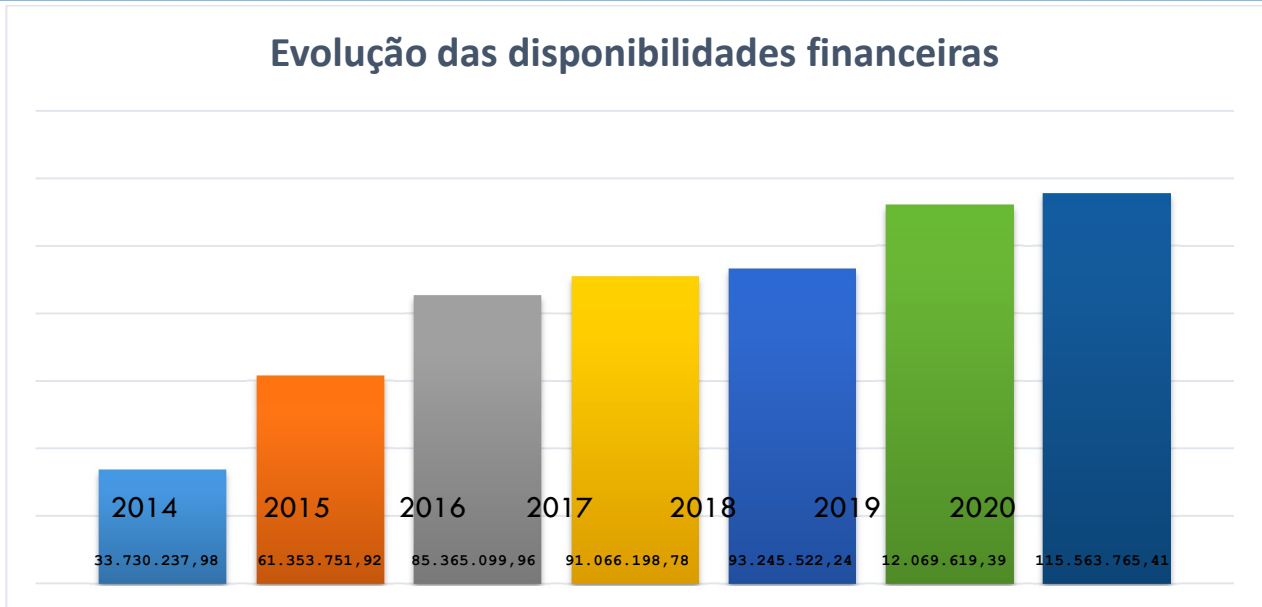
Corresponde à despesa orçamentária paga com amortização e refinanciamento da dívida, incluindo o pagamento dos restos a pagar processados e não processados referentes à amortização e refinanciamento da dívida. (Fonte: MCASP - Manual de Contabilidade Aplicada Ao Setor Público, 5ª edição).

Quadro nº 40

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
2020	57.337.835,10	53.843.689,08	115.563.765,41

Evolução das disponibilidades financeiras



Considerações finais:

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

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO****Exercício - 2020**

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 nº 103;
- Resolução CFC nº 750/93 alterado pela Resolução nº 1.282/210 - Princípios de Contabilidade e suas alterações;
- Lei Federal nº 4.320/1964 - Estatui Normas Gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal;
- Normas Brasileiras de Contabilidade - NBCT'S - editadas pelo CFC, Conselho Federal de Contabilidade;
- Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP, editadas pela Secretaria do Tesouro Nacional;
- Lei Complementar nº 101/2000, Lei de Responsabilidade Fiscal;
- Normas do Ministério da Previdência;
- Portaria Sprevev - Secretaria da Previdência Federal nº 4, de 05 de fevereiro de 2018. - Dispõe sobre a comprovação/apresentação dos títulos de emissão do Tesouro Nacional pelos respectivos custos de aquisição acrescidos dos rendimentos auferidos.

Legislação Municipal

- Decreto Municipal nº 3.983 de 30 de dezembro de 2014 - Institui a obrigatoriedade realizar os procedimentos patrimoniais de Inventário, avaliação inicial, depreciação, amortização, exaustão dos bens do Município de Quixeramobim, nos casos que especifica.
- Lei Municipal nº 1.929 - Institui o Regime Próprio de Previdência no Município de Maracanaú;
- Lei Municipal nº 1.930 - Institui o IPM, Instituto de Previdência no Município;
- Lei nº 2.428, de 30 de setembro de 2015 - Lei de Segregação de Massas.

- Lei nº 2.451, de 18 de dezembro de 2015 - Lei de Parcelamento de Débitos do Município com o Regime Próprio de Previdência Municipal.
- Lei nº 2.523, de 01 de junho de 2016 - Dispõe sobre o parcelamento de débitos do Município de Maracanaú com o RPPS.
- Lei nº 2.529, de 29 de junho de 2016 - Altera dispositivos da Lei nº 1.929.
- Lei Municipal Nº 2.776, de 14 de dezembro de 2018 - Lei Orçamentária Anual 2019;
- Lei Municipal de Nº2.820 de 14 de junho de 2019 - Autoriza a abertura de Crédito Adicional Especial (Superávit).
- Lei Municipal Nº 2.837, de 29 de agosto de 2019 - Extingue a técnica de segregação de massas.
- Lei Municipal Nº 2.887, de 11 de dezembro de 2019 - Altera dispositivos da Lei nº 1.929/12 e nº 1.930/12, em atendimento às alterações trazidas pela EC nº 103/19.
- Lei nº 2.933, de 26 de maio de 2020 - Autoriza a suspensão dos repasses previdenciários patronais de responsabilidade do município de Maracanaú.
- Lei nº 2.937, de 10 de junho de 2020 - Autoriza a suspensão do pagamento de refinanciamento de dívidas de repasses previdenciários patronais de responsabilidade do município de Maracanaú, em decorrência da pandemia do coronavírus.
- Lei nº 2.943, de 29 de julho de 2020 - Abertura de crédito adicional especial ao orçamento vigente.
- Lei nº 2.944, de 29 de julho de 2020 - Modifica o RPPS de acordo com às alterações trazidas pela EC nº 103/19.
- Lei nº 2.998, de 23 de dezembro de 2020 - Altera dispositivos da Lei nº 1.929/12 e nº 1.930/12.