

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS



EXERCÍCIO 2021



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE MARACANAÚ

=====

CONTAS DE GESTÃO

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
(BALANÇOS)

EXERCÍCIO DE 2021

=====

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



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE MARACANAÚ

CONTAS DE GESTÃO

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
(BALANÇO ORÇAMENTÁRIO)**

EXERCÍCIO DE 2021

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

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
EM : 31/12/2021

PÁGINA: 0001
Valores em Reais

EXERCÍCIO 2021
Instituto de Previdência do Município de Maracanaú

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	RECEITAS REALIZADAS			SALDO d=(c-b)	
	(NOTAS)	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)		RECEITAS REALIZADAS (c)
Receitas correntes (I)		61.552.000,00	61.552.000,00	59.618.055,15	-1.933.944,85
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de contribuições		48.642.000,00	48.642.000,00	51.249.831,14	2.607.831,14
Receita patrimonial		10.850.000,00	10.850.000,00	6.125.927,53	-4.724.072,47
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	2.242.296,48	182.296,48
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)		61.552.000,00	61.552.000,00	59.618.055,15	-1.933.944,85
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)		61.552.000,00	61.552.000,00	59.618.055,15	-1.933.944,85
Déficit (VI)		-	-	-	-
TOTAL (VII) = (V + VI)		61.552.000,00	61.552.000,00	59.618.055,15	-1.933.944,85
Saldos de exercícios anteriores (Utilizados para créditos adicionais)		-	0,00	0,00	-
Recursos arrecadados em exercícios anteriores		-	0,00	0,00	-
Superávit financeiro		-	0,00	0,00	-
Reabertura de créditos adicionais		-	0,00	0,00	-

Thiago Coelho Bezerra
Diretor Presidente
IPM - Maracanaú
Matrícula: 99788

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
EM : 31/12/2021

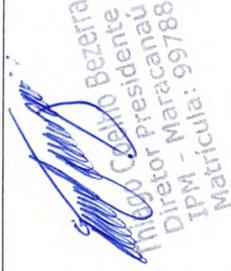
PÁGINA: 0002
Valores em Reais

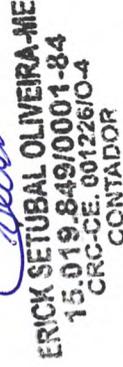
EXERCÍCIO 2021
Instituto de Previdência do Município de Maracanaú

NOTAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO j=(f-g)
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS						
Despesas correntes (VIII)	51.497.000,00	51.497.000,00	49.464.447,23	49.459.921,15	49.459.699,24	2.032.552,77
Pessoal e encargos sociais	49.624.000,00	49.859.000,00	48.434.580,60	48.434.580,60	48.434.580,60	1.424.419,40
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras despesas correntes	1.873.000,00	1.638.000,00	1.029.866,63	1.025.340,55	1.025.118,64	608.133,37
Despesas de capital (IX)	55.000,00	55.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	20.000,00
Investimentos	55.000,00	55.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	20.000,00
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)	51.552.000,00	51.552.000,00	49.499.447,23	49.494.921,15	49.494.699,24	2.052.552,77
Amortização da dívida / Refinanciamento (XII)						
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)	51.552.000,00	51.552.000,00	49.499.447,23	49.494.921,15	49.494.699,24	2.052.552,77
Superávit (XIV)	-	-	10.118.607,92	-	-	-10.118.607,92
TOTAL (XV)=(XIII+XIV)	51.552.000,00	51.552.000,00	59.618.055,15	49.494.921,15	49.494.699,24	-8.066.055,15
Reserva do RPPS	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000.000,00

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Maracanaú - DATA DA EMISSÃO: 02/05/2022 - HORA DA EMISSÃO: 09:18:03

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


Erick Setubal Oliveira
Diretor Presidente
IPM - Maracanaú
Matrícula: 99788


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

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
 QUADRO DA EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
 EM : 31/12/2021

PÁGINA: 0001
 Valores em Reais

EXERCÍCIO 2021

Instituto de Previdência do Município de Maracanaú

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZ. DE EXERCÍCIO ANTERIOR				
	(a)	(b)				
Despesas correntes	300,00	8.923,42	5.563,42	5.563,42	0,00	3.660,00
Pessoal e encargos sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras despesas correntes	300,00	8.923,42	5.563,42	5.563,42	0,00	3.660,00
Despesas de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	300,00	8.923,42	5.563,42	5.563,42	0,00	3.660,00

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Maracanaú - DATA DA EMISSÃO:03/05/2022 - HORA DA EMISSÃO:09:18:31

*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

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
 DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS
 EM : 31/12/2021

PÁGINA: 0001
 Valores em Reais

EXERCÍCIO 2021

Instituto de Previdência do Município de Maracanaú

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZ. EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
(NOTAS)	(a)	(b)	(c)	(d)	e=(a+b-c-d)
Despesas correntes	0,00	103.606,33	103.606,33	0,00	0,00
Pessoa] e encargos sociais	0,00	103.606,33	103.606,33	0,00	0,00
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras despesas correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização de dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	103.606,33	103.606,33	0,00	0,00

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Maracanaú - DATA DA EMISSÃO:03/05/2022 - HORA DA EMISSÃO:09:19:02

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


 THIAGO GOELHO BEZERRA
 Diretor


 ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
 Contador

Thiago Coelho Bezerra
 Diretor Presidente
 IM - Maracanaú
 Matrícula: 99788



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE MARACANAÚ

=====

CONTAS DE GESTÃO

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
(BALANÇO FINANCEIRO - SINTÉTICO)

EXERCÍCIO DE 2021

=====

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

ESPECIFICAÇÃO	INGRESSOS			DISPÊNDIOS			
	NOTAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	NOTAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita orçamentária (I)		59.618.055,15	49.677.587,19	Despesa orçamentária (VI)		49.499.447,23	43.741.652,69
Ordinária		3.314.656,12	2.387.812,44	Ordinária		2.156.066,62	2.467.075,26
Recurso Vinculado ao RPPS-Taxa de admini		3.314.656,12	2.387.812,44	Recurso Vinculado ao RPPS-Taxa de admini		2.156.066,62	2.164.942,95
Recurso Vinculado ao RPPS-Taxa de admini		0,00	0,00	Recurso Vinculado ao RPPS-Taxa de admini		0,00	302.132,31
Vinculada		56.303.399,03	47.289.774,75	Vinculada		47.343.380,61	41.274.577,43
RPPS-Previdenciário-Entrada de Recurso		54.294.993,17	44.683.940,74	RPPS-Previdenciário-Entrada de Recurso		45.457.661,39	38.588.382,39
RPPS-Previdenciário-Compensação Financei		2.008.405,86	2.605.834,01	RPPS-Previdenciário-Compensação Financei		1.885.719,22	0,00
RPPS-Previdenciário-Entrada de Recurso		0,00	0,00	RPPS-Previdenciário-Entrada de Recurso		0,00	2.686.195,04
Transferências financeiras recebidas (II)		0,00	0,00	Transferências financeiras concedidas (VII)		0,00	0,00
Transf. rec. para a execução orçamentária		0,00	0,00	Transf. conc. para a execução orçamentária		0,00	0,00
Transf. rec. independentes da execução orçamentár		0,00	0,00	Transf. conc. independentes da execução orçamentá		0,00	0,00
Transf. rec. para Aportes de recursos para RPPS		0,00	0,00	Transf. conc. para aportes de recursos para RPPS		0,00	0,00
Transf. rec. para Aportes de recursos para RGS		0,00	0,00	Transf. conc. para aportes de recursos para RGS		0,00	0,00
Transf. rec. para Aportes de recursos para sistem		0,00	0,00	Transf. conc. para aportes de recursos para siste		0,00	0,00
Recebimentos extraorçamentários (III)		21.559.058,81	7.772.777,66	Pagamentos extraorçamentários (VIII)		21.646.659,71	10.214.566,14
Inscrição de restos a pagar não processados		4.526,08	8.923,42	Execução de restos a pagar não processados		5.563,42	7.503,33
Inscrição de restos a pagar processados		221,91	103.606,33	Execução de restos a pagar processados		103.606,33	2.947.212,66
Depósitos restituíveis e valores vinculados		8.541.457,55	7.243.688,82	Depósitos restituíveis e valores vinculados		8.524.636,69	7.243.688,82
Outros recebimentos extraorçamentários		13.012.853,27	416.559,09	Outros pagamentos extraorçamentários		13.012.853,27	16.161,33
Saldo do exercício anterior (IV)		115.563.765,41	112.069.619,39	Saldo para o exercício seguinte (IX)		125.594.772,43	115.563.765,41
Caixa e equivalentes de caixa		115.563.765,41	112.069.619,39	Caixa e equivalentes de caixa		125.594.772,43	115.563.765,41
Depósito restituíveis e valores vinculados		0,00	0,00	Depósito restituíveis e valores vinculados		0,00	0,00
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)		196.740.879,37	169.519.984,24	TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)		196.740.879,37	169.519.984,24

FORNE: SISTEMA: Aspect Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Maracanaú - DATA DA EMISSÃO:26/01/2022 - HORA DA EMISSÃO:13:07:45
*As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.



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

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
(BALANÇO FINANCEIRO - ANALÍTICO)

EXERCÍCIO DE 2021

=====

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

INGRESSOS		DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita orçamentária (I)	59.618.055,15	49.677.587,19	Despesa orçamentária (VI)	49.499.447,23	43.741.652,69
Ordinária	3.314.656,12	2.387.812,44	Ordinária	2.156.066,62	2.467.075,26
Recurso Vinculado ao RPPS-Taxa de admini	3.314.656,12	2.387.812,44	Recurso Vinculado ao RPPS-Taxa de admini	2.156.066,62	2.164.942,95
Recurso Vinculado ao RPPS-Taxa de admini	0,00	0,00	Recurso Vinculado ao RPPS-Taxa de admini	0,00	302.132,31
Vinculada	56.303.399,03	47.289.774,75	Vinculada	47.343.380,61	41.274.577,43
RPPS-Previdenciário-Entrada de Recurso	54.294.993,17	44.683.940,74	RPPS-Previdenciário-Entrada de Recurso	45.457.661,39	38.588.382,39
RPPS-Previdenciário-Compensação Financei	2.008.405,86	2.605.834,01	RPPS-Previdenciário-Compensação Financei	1.885.719,22	0,00
RPPS-Previdenciário-Entrada de Recurso	0,00	0,00	RPPS-Previdenciário-Entrada de Recurso	0,00	2.686.195,04
Transferências financeiras recebidas (II)	0,00	0,00	Transferências financeiras concedidas (VII)	0,00	0,00
Transf. rec. para a execução orçamentária	0,00	0,00	Transf. conc. para a execução orçamentária	0,00	0,00
Transf. rec. independentes da execução orçamentár	0,00	0,00	Transf. conc. independentes da execução orçamentá	0,00	0,00
Transf. rec. para Aportes de recursos para RPPS	0,00	0,00	Transf. conc. para aportes de recursos para RPPS	0,00	0,00
Transf. rec. para Aportes de recursos para RPPS	0,00	0,00	Transf. conc. para aportes de recursos para RPPS	0,00	0,00
Transf. rec. para Aportes de recursos para sistem	0,00	0,00	Transf. conc. para aportes de recursos para siste	0,00	0,00
Recebimentos extraorçamentários (III)	21.559.058,81	7.772.777,66	Pagamentos extraorçamentários (VIII)	21.646.659,71	10.214.566,14
Inscrição de restos a pagar não processados	4.326,08	8.923,42	Execução de restos a pagar não processados	5.563,42	7.503,33
Inscrição de restos a pagar processados	221,91	103.606,33	Execução de restos a pagar processados	103.606,33	2.947.212,66
Depósitos restituíveis e valores vinculados	8.541.457,55	7.243.688,82	Depósitos restituíveis e valores vinculados	8.524.636,69	7.243.688,82
Valores restituíveis	8.541.457,55	0,00	Valores restituíveis	8.524.636,69	0,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	666,81	0,00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	666,81	0,00
005 - RESTITUIÇÃO	192,00	0,00	005 - RESTITUIÇÃO	192,00	0,00
037 - RESTITUIÇÃO-VENCIMENTOS PAGO Á MAI	474,81	0,00	037 - RESTITUIÇÃO-VENCIMENTOS PAGO Á MAIO	474,81	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	152.080,81	0,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA	152.080,81	0,00
006 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	152.080,81	0,00	006 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	152.080,81	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.869.974,40	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.869.974,40	0,00
026 - EMPRÉSTIMO FUNCIONÁRIO CEF	1.616.484,12	0,00	026 - EMPRÉSTIMO FUNCIONÁRIO CEF	1.616.484,12	0,00
035 - EMPRÉSTIMO BANCO DO BRASIL	2.200.784,12	0,00	035 - EMPRÉSTIMO BANCO DO BRASIL	2.200.784,12	0,00
085 - EMPRÉSTIMO CCB BRASIL FINANCEIRA	51.033,02	0,00	085 - EMPRÉSTIMO CCB BRASIL FINANCEIRA	51.033,02	0,00
025 - EMPRÉSTIMO FUNCIONÁRIO BEC/BRADESC	1.673,14	0,00	025 - EMPRÉSTIMO FUNCIONÁRIO BEC/BRADESCO	1.673,14	0,00
RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE	5.993,75	0,00	RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE	5.993,75	0,00
015 - VALE TRANSPORTE	5.993,75	0,00	015 - VALE TRANSPORTE	5.993,75	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	84.030,87	0,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	84.030,87	0,00

Handwritten signature and stamp:
 Manoel Bezerra
 Diretor Presidente
 FPM - Maracanaú
 Matrícula: 99786

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
BALANÇO FINANCEIRO
EM : 31/12/2021

PÁGINA: 0001
Valores em Reais

EXERCÍCIO 2021
Instituto de Previdência do Município de Maracanaú

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR			DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA (e)	DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA (d)	DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA (e)	SALDO (f) = (d - e)
	NOTA	RECEITA ORÇAMENTÁRIA (a)	DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA (a)	NOTA	RECEITA ORÇAMENTÁRIA (a)	DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA (a)				
Ordinária		3.337.651,96	22.995,84	3.314.656,12	Ordinária		0,00	2.387.812,44	2.387.812,44	
Recurso Vinculado ao RPPS-Taxa de Vinculada		3.337.651,96	22.995,84	3.314.656,12	Recurso Vinculado ao RPPS-Taxa Vinculada		0,00	2.387.812,44	2.387.812,44	
RPPS-Previdenciário-Entrada de RPPS-Previdenciário-Compensação F		59.393.891,03	3.090.492,00	56.303.399,03			90.710,65	47.380.485,40	47.289.774,75	
		57.160.234,25	2.865.241,08	54.294.993,17	RPPS-Previdenciário-Entrada de RPPS-Previdenciário-Compensação		90.710,65	44.774.651,39	44.683.940,74	
		2.233.656,78	225.250,92	2.008.405,86			0,00	2.605.834,01	2.605.834,01	
Receita orçamentária (I)		62.731.542,99	3.113.487,84	59.618.055,15	Receita orçamentária (I)		90.710,65	49.768.297,84	49.677.587,19	

FORNE: SISTEMA: Aspect Informática - Unidade Responsável: Prefeitura Municipal de Maracanaú - DATA DA EMISSÃO: 26/01/2022 - HORA DA EMISSÃO: 13:18:34
*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



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE MARACANAÚ

=====

CONTAS DE GESTÃO

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
(BALANÇO PATRIMONIAL)

EXERCÍCIO DE 2021

=====

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

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
BALANÇO PATRIMONIAL

EM : 31/12/2021

EXERCÍCIO 2021

Instituto de Previdência do Município de Maracanaú

PÁGINA: 0001
Valores em Reais

ESPECIFICAÇÃO	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO			
Ativo Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa		125.594.772,43	115.563.765,41
Créditos a curto prazo		773.291,61	4.302.489,37
Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo		30.474.384,13	30.474.384,13
Estoques		20.320,68	22.005,47
Ativo não circulante mantido para venda		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Total do ativo circulante		156.862.768,85	150.362.644,38
Ativo Não Circulante			
Realizável a Longo Prazo		0,00	773.291,61
Investimentos		0,00	382.928,29
Imobilizado		220.521,03	233.715,58
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00
Total do ativo não circulante		220.521,03	1.389.935,48
TOTAL DO ATIVO		157.083.289,88	151.752.579,86
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Passivo Circulante			
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo		0,00	0,00
Empréstimos e financiamentos a curto prazo		0,00	0,00
Fornecedores e contas a pagar a curto prazo		221,91	0,00
Obrigações fiscais a curto prazo		0,00	0,00
Obrigações de repartições a outros entes		0,00	0,00
Provisões a curto prazo		0,00	0,00
Demais obrigações a curto prazo		16.820,86	103.606,33
Total do passivo circulante		17.042,77	103.606,33
Passivo Não Circulante			
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a longo prazo		0,00	0,00


Thiago Coelho Bezerra
Diretor Presidente
IPM - Maracanaú
Matrícula: 99788

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
BALANÇO PATRIMONIAL
EM : 31/12/2021

PÁGINA: 0002
Valores em Reais

EXERCÍCIO 2021
Instituto de Previdência do Município de Maracanaú

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		154.934.040,96		169.006.663,38
Demais obrigações a longo prazo			0,00	0,00
Resultado diferido			0,00	0,00
Total do passivo não circulante		154.934.040,96		169.006.663,38
TOTAL DO PASSIVO		154.951.083,73		169.110.269,71

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		2.132.206,15		-17.357.689,85
(-) Ações / Cotas em tesouraria		0,00		0,00
Total do patrimônio líquido		2.132.206,15		-17.357.689,85
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		157.083.289,88		151.752.579,86

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Maracanaú - DATA DA EMISSÃO: 03/05/2022 - HORA DA EMISSÃO: 09:19:45

*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

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
BALANÇO PATRIMONIAL

EM : 31/12/2021

PÁGINA: 0003
Valores em Reais

EXERCÍCIO 2021
Instituto de Previdência do Município de Maracanaú

ESPECIFICAÇÃO	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO (I)			
Ativo financeiro		156.069.156,56	146.038.149,54
Ativo Permanente		1.014.133,32	5.714.430,32
Total do Ativo		157.083.289,88	151.752.579,86
PASSIVO (II)			
Passivo financeiro		25.228,85	112.829,75
Passivo permanente		154.934.040,96	169.006.663,38
Total do Passivo		154.959.269,81	169.119.493,13
Saldo Patrimonial (III) = (I - II)		2.124.020,07	-17.366.913,27

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Maracanaú - DATA DA EMISSÃO: 03/05/2022 - HORA DA EMISSÃO: 09:19:45

*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

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
BALANÇO PATRIMONIAL
EM : 31/12/2021

PÁGINA: 0004
Valores em Reais

EXERCÍCIO 2021
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: 03/05/2022 - HORA DA EMISSÃO: 09:19:45
*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

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

EXERCÍCIO 2021
Instituto de Previdência do Município

Valores em Reais

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ANTERIOR -	
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
FONTES DE RECURSOS	156.043.927,71	145.925.319,79
141000001 - RPPS - Previdenciário Executivo	147.251.284,95	138.819.054,25
141000002 - RPPS - Prev. Executivo - Compensação Financeira	3.154.849,79	2.616.999,72
143000000 - Recurso vinculado ao RPPS - Taxa de administração	5.637.792,97	4.489.265,82
Total das Fontes de Recursos	156.043.927,71	145.925.319,79

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Maracanaú - DATA DA EMISSÃO:26/01/2022 -
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 Nº001226/O-4

Thiago Coelho Bezerra
Diretor Presidente
Matrícula: 96788/2014 - Maracanaú



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE MARACANAÚ

=====

CONTAS DE GESTÃO

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
(DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS)

=====

EXERCÍCIO DE 2021

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS

EXERCÍCIO 2021

Instituto de Previdência do Município de Maracanaú

EM : 31/12/2021

PÁGINA: 0001
Valores em Reais

VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	NOTAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			
Impostos, taxas e contribuições de melhoria			
Impostos		0,00	0,00
Taxas		0,00	0,00
Contribuições de melhoria		0,00	0,00
Total de impostos, taxas e contribuições de melhoria		0,00	0,00
Contribuições			
Contribuições sociais		46.612.473,56	41.680.718,35
Contribuições de intervenção no domínio econômico		0,00	0,00
Contribuições de iluminação pública		0,00	0,00
Contribuições de interesse das categorias profissionais		0,00	0,00
Total de contribuições		46.612.473,56	41.680.718,35
Exploração e venda de bens, serviços e direitos			
Vendas de mercadorias		0,00	0,00
Vendas de produtos		0,00	0,00
Exploração de bens, direitos e prestação de serviços		0,00	0,00
Total de exploração e venda de bens, serviços e direitos		0,00	0,00
Variações patrimoniais aumentativas financeiras			
Juros e encargos de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Juros e encargos de mora		335.260,58	388.009,08
Variações monetárias e cambiais		0,00	0,00
Descontos financeiros obtidos		0,00	0,00
Remuneração de depósitos bancários e aplicações financeiras		6.125.927,53	4.486.769,36
Aportes do Banco Central		0,00	0,00
Outras variações patrimoniais aumentativas - financeiras		0,00	0,00
Total das variações patrimoniais aumentativas financeiras		6.461.188,11	4.874.778,44
Transferências e delegações recebidas			
Transferências intragovernamentais		0,00	0,00
Transferências intergovernamentais		0,00	0,00
Transferências das instituições privadas		0,00	0,00
Transferências das instituições multigovernamentais		0,00	0,00


Thiago Coelho Bezerra
Diretor Presidente
IPM - Maracanaú
Matrícula: 99788

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIACIONES PATRIMONIAIS

EXERCÍCIO 2021

EM : 31/12/2021

Instituto de Previdência do Município de Maracanaú

PÁGINA: 0002
Valores em Reais

Transferências de consórcios públicos		0,00	0,00
Transferências do exterior		0,00	0,00
Execução orçamentária delegada de entes		0,00	0,00
Transferências de pessoas físicas		0,00	0,00
Outras transferências e delegações recebidas		0,00	0,00
Total de transferências e delegações recebidas		0,00	0,00
Valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos			
Reavaliação de ativos		0,00	0,00
Ganhos com alienação		0,00	0,00
Ganhos com incorporação de ativos		76.235,52	27.564,13
Desincorporação de passivos		0,00	0,00
Reversão de redução ao valor recuperável		0,00	0,00
Total de valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos		76.235,52	27.564,13
Outras variações patrimoniais aumentativas			
Variação patrimonial aumentativa a classificar		0,00	0,00
Resultado positivo de participações		0,00	0,00
Operações da autoridade monetária		0,00	0,00
Subvenções econômicas		0,00	0,00
Reversão de provisões e ajustes para perdas		14.072.622,42	0,00
Diversas variações patrimoniais aumentativas		2.242.296,48	2.617.541,26
Total de outras variações patrimoniais aumentativas		16.314.918,90	2.617.541,26
Total das variações patrimoniais aumentativas (I)		69.464.816,09	49.200.602,18

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

Pessoal e encargos			
Remuneração a pessoal		875.234,69	1.171.999,69
Encargos patronais		171.624,40	238.167,85
Benefícios a pessoal		18.175,20	14.127,30
Outras variações patrimoniais diminutivas - pessoal e encargos		2.767.530,89	3.082.722,13
Total de pessoal e encargos		3.832.565,18	4.507.016,97
Benefícios previdenciários e assistenciais			
Aposentadorias e reformas		41.538.291,21	36.008.056,74
Pensões		3.081.899,41	2.294.658,18
Benefícios de prestação continuada		0,00	0,00


Thiago Coelho Bezerra
Diretor Presidente
IPM - Maracanaú
Matrícula: 99788

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIACIONES PATRIMONIAIS

EXERCÍCIO 2021

Instituto de Previdência do Município de Maracanaú

EM : 31/12/2021

PÁGINA: 0003
Valores em Reais

Benefícios eventuais				0,00		0,00
Políticas públicas de transferência de renda				0,00		0,00
Outros benefícios previdenciários e assistenciais				0,00		0,00
Total de benefícios previdenciários e assistenciais			44.620.190,62			38.302.714,92
Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo						
Uso material de consumo			30.655,00			34.021,70
Serviços			982.073,77			869.356,01
Depreciação, amortização e exaustão			48.194,55			44.750,54
Total de uso de bens, serviços e consumo de capital fixo			1.060.923,32			948.128,25
Variações patrimoniais diminutivas financeiras						
Juros e encargos de empréstimos e financiamentos obtidos			0,00			0,00
Juros e encargos de mora			0,00			0,00
Variações monetárias e cambiais			0,00			0,00
Descontos financeiros concedidos			0,00			0,00
Aportes ao Banco Central			0,00			0,00
Outras variações patrimoniais diminutivas - financeiras			0,00			0,00
Total das variações patrimoniais diminutivas financeiras			0,00			0,00
Transferências e delegações concedidas						
Transferências intragovernamentais			0,00			0,00
Transferências intergovernamentais			0,00			0,00
Transferências a instituições privadas			0,00			0,00
Transferências a instituições multigovernamentais			0,00			0,00
Transferências a consórcios públicos			0,00			0,00
Transferências ao exterior			0,00			0,00
Execução orçamentária delegada de entes			0,00			0,00
Outras transferências e delegações concedidas			0,00			0,00
Total de transferências e delegações concedidas			0,00			0,00
Desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos						
Redução a valor recuperável e ajuste para perdas			438.949,59			5.226.432,54
Perdas com alienação			0,00			0,00
Perdas Involuntárias			21.899,01			19.834,73
Incorporação de passivos			0,00			0,00
Desincorporação de ativos			392,37			9.968,86
Total de desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos			461.240,97			5.256.236,13
Tributárias						


Thiago Coelho Bezerra
Diretor Presidente
IPM - Maracanaú
Matrícula: 99788

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS

PÁGINA: 0004
Valores em Reais

EM : 31/12/2021

EXERCÍCIO 2021
Instituto de Previdência do Município de Maracanaú

Impostos, taxas e contribuições de melhoria				0,00	0,00
Contribuições				0,00	0,00
Total de tributárias				0,00	0,00
Custo das mercadorias e produtos vendidos, e dos serviços prestados					
Custos das mercadorias vendidas				0,00	0,00
Custos dos produtos vendidos				0,00	0,00
Custos dos serviços prestados				0,00	0,00
Total de custo das mercadorias e produtos vendidos, e dos serviços prestados				0,00	0,00
Outras variações patrimoniais diminutivas					
Premiações				0,00	0,00
Resultado negativo de participações				0,00	0,00
Operações da autoridade monetária				0,00	0,00
Incentivos				0,00	0,00
Subvenções econômicas				0,00	0,00
Participações e contribuições				0,00	0,00
Constituição de provisões				0,00	35.284.567,58
Diversas variações patrimoniais diminutivas				0,00	0,00
Total de outras variações patrimoniais diminutivas				0,00	35.284.567,58
Total das variações patrimoniais diminutivas (II)				49.974.920,09	84.298.663,85
Resultado patrimonial do período (I) - (II)				19.489.896,00	-35.098.061,67

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Maracanaú - DATA DA EMISSÃO: 03/05/2022 - HORA DA EMISSÃO: 09:20:46

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


THIAGO COELHO BEZERRA
Diretor

Thiago Coelho Bezerra
Diretor Presidente
Ipm - Maracanaú
Matrícula: 9.9788



ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
Contador



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE MARACANAÚ

CONTAS DE GESTÃO

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
(DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA)

EXERCÍCIO DE 2021

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EXERCÍCIO 2021

EM : 31/12/2021

PÁGINA: 0001

Instituto de Previdência do Município de Maracanaú

Valores em Reais

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		68.172.365,97	56.937.437,34
Receita tributária		0,00	0,00
Receita de contribuições		51.249.831,14	42.573.276,57
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		6.125.927,53	4.486.769,36
Outras receitas derivadas e originárias		2.242.296,48	2.617.541,26
Transferências recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos operacionais		8.554.310,82	7.259.850,15
Desembolsos		58.106.358,95	53.775.986,28
Pessoal e demais despesas		49.568.868,99	46.516.136,13
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais		8.537.489,96	7.259.850,15
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		10.066.007,02	3.161.451,06
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos		13.000.000,00	400.397,76
Alienação de bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		13.000.000,00	400.397,76
Desembolsos		13.035.000,00	67.702,80
Aquisição de ativo não circulante		35.000,00	67.702,80
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		13.000.000,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		-35.000,00	332.694,96
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)		10.031.007,02	3.494.146,02


 Thiago Coelho Bezerra
 Diretor Presidente
 IPM - Maracanaú
 Matrícula: 99788

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EXERCÍCIO 2021

EM : 31/12/2021

PÁGINA: 0002

Instituto de Previdência do Município de Maracanaú

Valores em Reais

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial		115.563.765,41	112.069.619,39
Caixa e Equivalente de Caixa Final		125.594.772,43	115.563.765,41

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

DATA DA EMISSÃO: 03/05/2022 - HORA DA EMISSÃO: 09:21:11

*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 SETUBAL OLIVEIRA - ME
Contador

Thiago Coelho Bezerra
Diretor Presidente
IPM - Maracanaú
Matrícula: 99788



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE MARACANAÚ

CONTAS DE GESTÃO

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
(ANEXOS LEI Nº 4.320/64)

EXERCÍCIO DE 2021

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 2021

Adendo II

Em R\$ 1,00

DEMONSTRAÇÃO DA RECEITA E DESPESA
SEGUNDO ÀS CATEGORIAS ECONÔMICAS

R E C E I T A		D E S P E S A	
Receitas Correntes		Despesas correntes	
Contribuições	21.534.586,80	Pessoal e encargos sociais	48.434.580,60
Receita Patrimonial	9.239.415,37	Outras despesas correntes	1.029.866,63
Outras Receitas Correntes	2.242.296,48	SUPERÁVIT DO ORÇAMENTO CORRENTE	10.153.607,92
Receitas Correntes - intra			
Contribuições	29.715.244,34	T O T A L	59.618.055,15
Deduções de Receita			
Outras Deduções de Receita		Despesas de capital	
Receitas Correntes - retif. - outras		Investimentos	35.000,00
Receita Patrimonial	-3.113.487,84	SUPERÁVIT	10.118.607,92
T O T A L	59.618.055,15	T O T A L	10.153.607,92
SUPERÁVIT DO ORÇAMENTO CORRENTE	10.153.607,92		
T O T A L	10.153.607,92		

R E S U M O

RECEITAS CORRENTES..... 59.618.055,15
RECEITAS DE CAPITAL..... 0,00
TOTAL..... 59.618.055,15

DESPESAS CORRENTES..... 49.464.447,23
DESPESAS DE CAPITAL..... 35.000,00
SUPERÁVIT..... 10.118.607,92
TOTAL..... 59.618.055,15

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2021.


ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
Contador


THIAGO COELHO BEZERRA
Diretor

Thiago Coelho Bezerra
Diretor Presidente
IPM - Maracanaú
Matricula: 99788

RECEITA SEGUNDO AS CATEGORIAS ECONÔMICAS

CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO	DESDOBRAMENTO	FONTE	CATEG. ECONÔMICA
1.0.0.0.00.0.0.00.00.00	Receitas Correntes			33.016.298,65
1.2.0.0.00.0.0.00.00.00	Contribuições		21.534.586,80	
1.2.1.0.00.0.0.00.00.00	Contribuições Sociais	21.534.586,80		
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	21.534.586,80		
1.2.1.8.01.0.0.00.00.00	CPSSS do Servidor Civil Ativo	21.285.003,73		
1.2.1.8.01.1.1.00.00.00	CPSSS do Servidor Civil Ativo - Principal	21.285.003,73		
1.2.1.8.01.2.0.00.00.00	CPSSS do Servidor Civil Inativo	249.583,07		
1.2.1.8.01.2.1.00.00.00	CPSSS do Servidor Civil Inativo - Principal	249.583,07		
1.3.0.0.00.0.0.00.00.00	Receita Patrimonial		9.239.415,37	
1.3.2.0.00.0.0.00.00.00	Valores Mobiliários	9.239.415,37		
1.3.2.1.00.0.0.00.00.00	Juros e Correções Monetárias	9.239.415,37		
1.3.2.1.00.1.0.00.00.00	Remuneração de Depósitos Bancários	186.109,31		
1.3.2.1.00.1.1.00.00.00	Remuneração de Depósitos Bancários - Principal	186.109,31		
1.3.2.1.00.1.1.10.00.00	Remuneração de Depósitos de Recursos Vinculados - Rem. Dep. Banc. Rec Vinc. - Outros dest. - Principal	186.109,31		
1.3.2.1.00.1.1.10.90.00	Rem. Dep. Banc. Rec Vinc. - Outros dest. - Principal	186.109,31		
1.3.2.1.00.4.0.00.00.00	Remuneração dos Recursos do RPPS	9.053.306,06		
1.3.2.1.00.4.1.00.00.00	Remuneração dos Recursos do RPPS - Principal	9.053.306,06		
1.9.0.0.00.0.0.00.00.00	Outras Receitas Correntes		2.242.296,48	
1.9.2.0.00.0.0.00.00.00	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	8.639,70		
1.9.2.2.00.0.0.00.00.00	Restituições	8.639,70		
1.9.2.2.99.0.0.00.00.00	Outras Restituições	8.639,70		
1.9.2.2.99.1.0.00.00.00	Outras Restituições	8.639,70		
1.9.2.2.99.1.1.00.00.00	Outras Restituições - Principal	8.639,70		


ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
 Contador


THIAGO COELHO BEZERRA
 Diretor

Thiago Coelho Bezerra
 Diretor Presidente
 IPM - Maracanaú
 Matrícula: 99788

- continua -

- continuação -				
1.9.9.0.00.0.0.00.00.00	Demais Receitas Correntes	2.233.656,78		
1.9.9.0.03.0.0.00.00.00	Comparações financeiras entre RGPS e RPPS	2.233.656,78		
1.9.9.0.03.1.0.00.00.00	Comparações financeiras entre RGPS e RPPS	2.233.656,78		
1.9.9.0.03.1.1.00.00.00	Comparações financeiras entre RGPS e RPPS - Principal	2.233.656,78		
7.0.0.0.00.0.0.00.00.00	Receitas Correntes		29.715.244,34	29.715.244,34
7.2.0.0.00.0.0.00.00.00	Contribuições			
7.2.1.0.00.0.0.00.00.00	Contribuições Sociais	29.715.244,34		
7.2.1.8.00.0.0.00.00.00	Contribuições Sociais específicas de Estados, DF,	29.715.244,34		
7.2.1.8.03.0.0.00.00.00	CPSSS Patronal - Servidor Civil - Específico de	28.606.692,60		
7.2.1.8.03.1.0.00.00.00	CPSSS Patronal - Servidor Civil Ativo	28.606.692,60		
7.2.1.8.03.1.1.00.00.00	CPSSS Patronal - Servidor Civil Ativo - Principal	28.606.692,60		
7.2.1.8.04.0.0.00.00.00	CPSSS Patronal - Parcelamentos - Específico de	1.108.551,74		
7.2.1.8.04.1.0.00.00.00	CPSSS Patronal - Parcelamentos - Servidor	1.108.551,74		
7.2.1.8.04.1.1.00.00.00	CPSSS Patronal - Parcelamentos - Servidor	773.291,16		
7.2.1.8.04.1.2.00.00.00	CPSSS Patronal - Parcelamentos - Servidor	335.260,58		
900.0.0.0.00.0.0.00.00.00	Deduções de Receita			
990.0.0.0.00.0.0.00.00.00	Outras Deduções de Receita		-3.113.487,84	-3.113.487,84
991.0.0.0.00.0.0.00.00.00	Receitas Correntes	-3.113.487,84		
991.3.0.0.00.0.0.00.00.00	Receita Patrimonial	-3.113.487,84		
991.3.2.0.00.0.0.00.00.00	Valores Mobiliários	-3.113.487,84		
991.3.2.1.00.0.0.00.00.00	Juros e Correções Monetárias	-3.113.487,84		
991.3.2.1.00.1.0.00.00.00	Remuneração de Depósitos Bancários	-22.995,84		
991.3.2.1.00.1.1.00.00.00	Remuneração de Depósitos Bancários - Principal	-22.995,84		
991.3.2.1.00.1.1.10.00.00	Remuneração de Depósitos de Recursos Vinculados -	-22.995,84		
991.3.2.1.00.1.1.10.90.00	Rem. Dep. Banc. Rec Vinc. - Outros dest. - Principal	-22.995,84		
991.3.2.1.00.4.0.00.00.00	Remuneração dos Recursos do RPPS	-3.090.492,00		
991.3.2.1.00.4.1.00.00.00	Remuneração dos Recursos do RPPS - Principal	-3.090.492,00		
TOTAL DA RECEITA				59.618.055,15

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2021.


ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
Contador


THIAGO COELHO BEZERRA
Diretor

Thiago Coelho Bezerra
Diretor Presidente
IPM - Maracanaú
Matrícula: 99788

BALANÇO GERAL

Governo Municipal de Maracanaú

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2021

Instituto de Previdência do Município de Maracanaú

Balanco Seguridade social - Adendo III

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

Em R\$ 1,00

NATUREZA DA DESPESA SEGUNDO AS CATEGORIAS ECONÔMICAS

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

NATUREZA
DA DESPESA

CÓDIGO	E S P E C I F I C A Ç Ã O	DESDOBRAMENTO	ELEMENTO	CATEG. ECONÔMICA
3.0.00.00.00	Despesas correntes			49.464.447,23
3.1.00.00.00	Pessoal e encargos sociais		48.434.580,60	
3.1.90.00.00	Aplicações diretas	48.434.580,60		
3.1.90.01.00	Aposentad. RPPS, reserva remun. e reform	41.538.291,21		
3.1.90.03.00	Pensões do RPPS e do militar	3.081.899,41		
3.1.90.04.00	Contratação por tempo determinado	86.039,61		
3.1.90.11.00	Vencimentos e vant. fixas pessoal civil	789.195,08		
3.1.90.13.00	Obrigações patronais	171.624,40		
3.1.90.94.00	Indenizações e restituições trabalhistas	2.767.530,89		
3.3.00.00.00	Outras despesas correntes		1.029.866,63	
3.3.90.00.00	Aplicações diretas	1.029.866,63		
3.3.90.14.00	Diárias - civil	2.430,00		
3.3.90.30.00	Material de consumo	30.869,91		
3.3.90.33.00	Passagens e despesas com locomoção	1.587,00		
3.3.90.36.00	Outros serv. de terceiros pessoa física	172.380,00		
3.3.90.39.00	Outros serv. de terc. pessoa jurídica	596.263,06		
3.3.90.40.00	Serv. tecnologia informação/comunic.- PJ	208.161,46		
3.3.90.49.00	Auxílio transporte	18.175,20		
4.0.00.00.00	Despesas de capital		35.000,00	35.000,00
4.4.00.00.00	Investimentos			
4.4.90.00.00	Aplicações diretas	35.000,00		
4.4.90.52.00	Equipamentos e material permanente	35.000,00		
TOTAL DA DESPESA				49.499.447,23

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2021.


 ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
 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 2021
 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	49.499.447,23	49.499.447,23
09 122	Administração Geral	0,00	2.156.066,62	2.156.066,62
09 122 2105	Programa de Gestão e Manutenção da Secretaria de Rec	0,00	2.156.066,62	2.156.066,62
09 122 2105 2.302	Pagamento de Pessoal Ativo do Município			
	- Gestão do RPPS		1.091.199,99	1.091.199,99
	Pagamento de Pessoal e Encargos Sociais da			
	Gestão do RPPS			
09 122 2105 2.303	Gestão Administrativa do RPPS		1.064.866,63	1.064.866,63
	Gestão Administrativa do RPPS			
09 272	Previdência do Regime Estatutário	0,00	47.343.380,61	47.343.380,61
09 272 1214	Previdência Social	0,00	1.387,77	1.387,77
09 272 1214 2.472	Concessão de Benefícios Previdenciários		1.387,77	1.387,77
	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	47.341.992,84	47.341.992,84
09 272 2119 2.473	Pagamento de Aposentadorias e Pensões do RPPS		47.341.992,84	47.341.992,84
	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	49.499.447,23	49.499.447,23

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2021.


 ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
 Contador


 THIAGO COELHO BEZERRA
 Diretor

Thiago Coelho Bezerra
 Diretor Presidente
 IPM - Maracanaú
 Matrícula: 99788

BALANÇO GERAL

Governo Municipal de Maracanaú

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2021

Instituto de Previdência do Município de Maracanaú

Balço 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	49.499.447,23	49.499.447,23
09 122	Administração Geral	0,00	2.156.066,62	2.156.066,62
09 122 2105	Programa de Gestão e Manutenção da Secretaria de Recursos Hu	0,00	2.156.066,62	2.156.066,62
09 272	Previdência do Regime Estatutário	0,00	47.343.380,61	47.343.380,61
09 272 1214	Previdência Social	0,00	1.387,77	1.387,77
09 272 2119	Previdência de Inativos e Pensionistas	0,00	47.341.992,84	47.341.992,84
TOTAL		0,00	49.499.447,23	49.499.447,23

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2021.



ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
Contador



THIAGO COELHO BEZERRA
Diretor

 Thiago Coelho Bezerra
 Diretor Presidente
 IPM - Maracanaú
 Matrícula: 99788

Governo Municipal de Maracanaú

BALANÇO GERAL

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2021

Instituto de Previdência do Município de Maracanaú

Balanço Seguridade social - Adendo VII

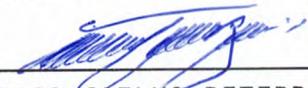
Anexo 8, da Lei nº 4320, de 17/03/64. (Portaria SOF nº 8, de 04/02/85)
Em R\$ 1,00

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

CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO	VINCULADOS	ORDINÁRIOS	TOTAL
09	Previdência Social	0,00	49.499.447,23	49.499.447,23
09 122	Administração Geral	0,00	2.156.066,62	2.156.066,62
09 122 2105	Programa de Gestão e Manutenção da Secretaria de Recursos Hu	0,00	2.156.066,62	2.156.066,62
09 272	Previdência do Regime Estatutário	0,00	47.343.380,61	47.343.380,61
09 272 1214	Previdência Social	0,00	1.387,77	1.387,77
09 272 2119	Previdência de Inativos e Pensionistas	0,00	47.341.992,84	47.341.992,84
TOTAL		0,00	49.499.447,23	49.499.447,23

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2021.


ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
Contador


THIAGO COELHO BEZERRA
Diretor

Thiago Coelho Bezerra
Diretor Presidente
IPM - Maracanaú
Matricula: 99788

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

BALANÇO GERAL

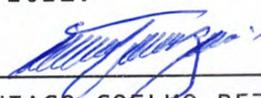
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2021

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	49.499.447,23
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
22	Secretaria Municipal de Comunicação	0,00	0,00	0,00
23	Secretaria Mun de Agricultura Familiar	0,00	0,00	0,00
99	Reserva de Contingência	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	49.499.447,23

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2021.


 ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
 Contador


 THIAGO COELHO BEZERRA
 Diretor

Thiago Coelho Bezerra
 Diretor Presidente
 IPM - Maracanaú
 Matrícula: 99788

BALANÇO GERAL

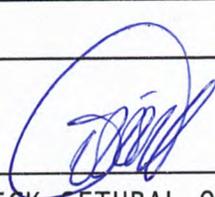
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2021

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

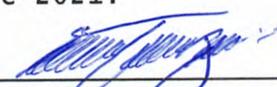
DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR ÓRGÃOS E FUNÇÕES

ÓRGÃOS	FUNÇÕES	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	49.499.447,23
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
22	Secretaria Municipal de Comunicação	0,00	0,00	0,00
23	Secretaria Mun de Agricultura Familiar	0,00	0,00	0,00
99	Reserva de Contingência	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	49.499.447,23

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2021.



ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
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	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	20.968.000,00	21.285.003,73	317.003,73	
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	182.000,00	249.583,07	67.583,07	
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.....	21.170.000,00	21.534.586,80	-	-
1.3.0.0.00.0.0.00.00.00	Receita Patrimonial				
1.3.2.0.00.0.0.00.00.00	Valores Mobiliários				
1.3.2.1.00.0.0.00.00.00	Juros e Correções Monetárias				
1.3.2.1.00.1.0.00.00.00	Remuneração de Depósitos Bancários				
1.3.2.1.00.1.1.00.00.00	Remuneração de Depósitos Bancários - Principal				
1.3.2.1.00.1.1.10.00.00	Remuneração de Depósitos de Recursos Vinculados - Principal				
1.3.2.1.00.1.1.10.90.00	Rem. Dep. Banc. Rec Vinc. - Outros dest. - Principal	200.000,00	186.109,31		13.890,69
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	10.500.000,00	9.053.306,06		1.446.693,94

ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
 Contador

THIAGO COELHO BEZERRA
 Diretor

- continua -

Thiago Coelho Bezerra
 Diretor Presidente
 IPM - Maracanaú
 Matrícula: 99789

- continuação -

CÓDIGO	E S P E C I F I C A Ç Ã O	PREVISTA	ARRECADADA	D I F E R E N Ç A PARA MAIS	PARA MENOS
1.3.2.9.00.0.0.00.00.00	Outros Valores Mobiliários				
1.3.2.9.00.1.0.00.00.00	Outros Valores Mobiliários				
1.3.2.9.00.1.1.00.00.00	Outros Valores Mobiliários - Principal	150.000,00	0,00		150.000,00
	TOTAL DE Receita Patrimonial....	10.850.000,00	9.239.415,37	-	-
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	8.639,70		51.360,30
1.9.9.0.00.0.0.00.00.00	Demais Receitas Correntes				
1.9.9.0.03.0.0.00.00.00	Comparações financeiras entre RGPS e RPPS				
1.9.9.0.03.1.0.00.00.00	Comparações financeiras entre RGPS e RPPS				
1.9.9.0.03.1.1.00.00.00	Comparações financeiras entre RGPS e RPPS - Principal	2.000.000,00	2.233.656,78	233.656,78	
	TOTAL DE Outras Receitas Corrent	2.060.000,00	2.242.296,48	-	-
	TOTAL DE Receitas Correntes....	34.080.000,00	33.016.298,65	-	-
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	26.500.000,00	28.606.692,60	2.106.692,60	
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.	772.000,00	773.291,16	1.291,16	

ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
Contador

THIAGO COELHO BEZERRA
Diretor

- continua -

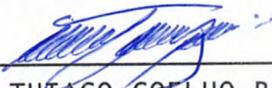
Thiago Coelho Bezerra
Diretor Presidente
IPM - Maracaná
Matrícula: 99788

- 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
7.2.1.8.04.1.2.00.00.00	CPSSS Patronal - Parcelamentos - Servidor Civil Ativo - Mul.ju	200.000,00	335.260,58	135.260,58	-
	TOTAL DE Contribuições.....	27.472.000,00	29.715.244,34	-	-
	TOTAL DE Receitas Correntes.....	27.472.000,00	29.715.244,34	-	-
900.0.0.0.00.0.0.00.00.00	Deduções de Receita				
990.0.0.0.00.0.0.00.00.00	Outras Deduções de Receita				
991.0.0.0.00.0.0.00.00.00	Receitas Correntes				
991.3.0.0.00.0.0.00.00.00	Receita Patrimonial				
991.3.2.0.00.0.0.00.00.00	Valores Mobiliários				
991.3.2.1.00.0.0.00.00.00	Juros e Correções Monetárias				
991.3.2.1.00.1.0.00.00.00	Remuneração de Depósitos Bancários				
991.3.2.1.00.1.1.00.00.00	Remuneração de Depósitos Bancários - Principal				
991.3.2.1.00.1.1.10.00.00	Remuneração de Depósitos de Recursos Vinculados - Principal				
991.3.2.1.00.1.1.10.90.00	Rem. Dep. Banc. Rec Vinc. - Outros dest. - Principal	0,00	-22.995,84		22.995,84
991.3.2.1.00.4.0.00.00.00	Remuneração dos Recursos do RPPS				
991.3.2.1.00.4.1.00.00.00	Remuneração dos Recursos do RPPS - Principal	0,00	-3.090.492,00		3.090.492,00
	TOTAL DE Receita Patrimonial....	0,00	-3.113.487,84	-	-
	TOTAL DE Receitas Correntes.....	0,00	-3.113.487,84	-	-
		0,00	0,00		
	TOTAIS	61.552.000,00	59.618.055,15	-	-

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2021.


ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
Contador


THIAGO COELHO BEZERRA
Diretor

Thiago Coelho Bezerra
Diretor Presidente
IPM - Maracanaú
Matrícula: 99788

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	51.497.000,00	0,00	51.497.000,00	49.464.447,23	2.032.552,77
Despesas de capital	55.000,00	0,00	55.000,00	35.000,00	20.000,00
Reserva de contingência	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00
TOTAL DE Instituto de Prev	61.552.000,00	0,00	61.552.000,00	49.499.447,23	12.052.552,77
TOTAL GERAL	61.552.000,00	0,00	61.552.000,00	49.499.447,23	12.052.552,77

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2021.

ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
 Contador

THIAGO COELHO BEZERRA
 Diretor

Thiago Coelho Bezerra
 Diretor Presidente
 IPM - Maracanaú
 Matrícula: 99788

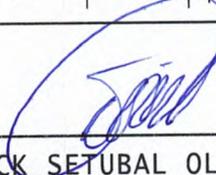
BALANÇO GERAL
 Governo Municipal de Maracanaú
 Instituto de Previdência do Município de Maracanaú
 Anexo 16, da Lei nº 4320, de 17/03/64.

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2021
 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 2021.


 ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
 Contador


 THIAGO COELHO BEZERRA
 Diretor

Thiago Coelho Bezerra
 Diretor Presidente
 IPM - Maracanaú
 Matrícula: 99788

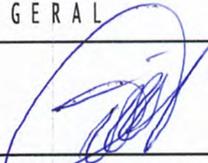
BALANÇO GERAL
Governo Municipal de Maracanaú
Instituto de Previdência do Município de Maracanaú
 Anexo 17, da Lei nº 4320, de 17/03/64.

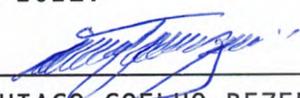
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2021
 Em R\$ 1,00

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	300,00	0,00	0,00	300,00
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - 2020 - RPPS	8.923,42	0,00	5.563,42	3.360,00
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - 2021 - RPPS	0,00	4.526,08	0,00	4.526,08
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - 2020 - RPPS	103.606,33	5.563,42	109.169,75	0,00
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - 2021 - RPPS	0,00	221,91	0,00	221,91
TOTAL DE RESTOS A PAGAR	112.829,75	10.311,41	114.733,17	8.407,99
DEPÓSITOS				
SALARIOS NAO RECLAMADOS - RPPS	0,00	16.820,86	0,00	16.820,86
DESCONTOS OBTIDOS - RPPS	0,00	120,00	120,00	0,00
EMPRÉSTIMO BANCO DO BRASIL - RPPS	0,00	2.200.784,12	2.200.784,12	0,00
EMPRÉSTIMO CCB BRASIL FINANCEIRA - RPPS	0,00	51.033,02	51.033,02	0,00
EMPRÉSTIMO FUNCIONÁRIO BEC/BRADESCO - RPPS	0,00	1.673,14	1.673,14	0,00
EMPRÉSTIMO FUNCIONÁRIO CEF - RPPS	0,00	1.616.484,12	1.616.484,12	0,00
INSS-INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL - RPPS	0,00	62.148,58	62.148,58	0,00
IRRF - RENDIMENTOS DO TRABALHO - RPPS	0,00	4.319.909,43	4.319.909,43	0,00
IRRF - SERVIÇOS TERCERIZADOS - RPPS	0,00	28.552,84	28.552,84	0,00
ISSQN-IMPOSTO S/ SERV. QUALQUER NATUREZA - RPPS	0,00	1.159,20	1.159,20	0,00
PENSAO ALIMENTICIA - RPPS	0,00	152.080,81	152.080,81	0,00
RESTITUIÇÃO - RPPS	0,00	192,00	192,00	0,00
RESTITUIÇÃO-VENCIMENTOS PAGO Á MAIOR - RPPS	0,00	474,81	474,81	0,00
SUPREMA - RPPS	0,00	84.030,87	84.030,87	0,00
VALE TRANSPORTE - RPPS	0,00	5.993,75	5.993,75	0,00
TOTAL DE DEPÓSITOS	0,00	8.541.457,55	8.524.636,69	16.820,86
TOTAL GERAL	112.829,75	8.551.768,96	8.639.369,86	25.228,85

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2021.


 ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
 Contador


 THIAGO COELHO BEZERRA
 Diretor

Thiago Coelho Bezerra
 Diretor Presidente
 Instituto de Previdência do Município de Maracanaú
 Telefone: 99788



GOVERNO MUNICIPAL
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE
MARACANAÚ



Índice

Introdução.....	2
Relatório da Administração.....	2
Políticas contábeis e práticas contábeis.....	3
Demonstrações Contábeis.....	5
Balanço Orçamentário.....	5
Receitas Correntes	5
Despesas Orçamentárias.....	9
Análise.....	16
Balanço Financeiro.....	17
Apuração de quocientes.....	18
Análise do Balanço Financeiro.....	18
Balanço patrimonial.....	19
Ativo.....	19
Passivo.....	23
Patrimônio Líquido.....	24
Demonstrativo das Variações Patrimoniais.....	27
Demonstração do Fluxo de Caixa.....	32
Evolução das disponibilidades.....	33
Considerações finais.....	35
Legislação - novas e alteradas.....	35

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 n° 3.922/2010, e à Portaria MPS n° 519, de 24 de agosto de 2011 e suas respectivas alterações.

IMOBILIZADO

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

INTANGÍVEL

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

EVIDENCIAÇÃO DE ESTIMATIVAS

Provisões

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

Das Demonstrações Contábeis

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

As Demonstrações Aplicadas ao Setor Público classificam-se em:

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

1 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

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

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

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

1 – RECEITAS CORRENTES (I)

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

As Receitas Correntes totalizaram um valor de **R\$ 59.618.055,15** (cinquenta e nove milhões, seiscentos e dezoito centavos mil, cinquenta e cinco reais e quinze centavos), detalhados da seguinte forma:

Quadro nº 1

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

Distribuição das receitas	
Receitas de Contribuições	51.249.831,14
(-)Redutora das contribuições previdenciárias	0,00
Receita Patrimonial	9.239.415,37
(-)Dedução em rendimentos dos investimentos	(3.113.487,84)
Outras Receitas Correntes	2.242.296,48
TOTAL	59.618.055,15

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

Distribuição das receitas	
Receitas de Contribuições	51.249.831,14
Receita Patrimonial	6.125.927,53
Outras Receitas Correntes	2.242.296,48
TOTAL	59.618.055,15

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 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\$ 29.715.244,34** (Vinte e nove mil, setecentos e quinze mil, duzentos e quarenta e quatro reais e trinta e quatro centavos)

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

Contribuição Patronal	
Contribuição Patronal mensal	28.606.692,60
Contribuição patronal multa e juros	0,00
Parcelamento - Principal	773.291,16
Parcelamento - Multa e juros	335.260,58
Total	29.715.244,34

O restante das receitas de contribuições **R\$ 21.534.586,80** (Vinte e um milhões, quinhentos trinta e quatro mil, quinhentos e oitenta e seis reais e oitenta 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

Contribuição do Servidor	
Servidor Ativo	21.285.003,73
Servidor Inativo	249.583,07
Total	21.534.586,80

1.1.2 - RECEITA PATRIMONIAL: R\$ 6.125.927,53 (seis milhões, cento e vinte e cinco mil, novecentos e vinte e sete reais e cinquenta e três 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

Receita Patrimonial	
Remuneração dos Recursos do RPPS	9.053.306,06
(-) Redutora da Remuneração dos Recursos do RPPS - Principal	(3.113.487,84)
Remuneração de dep. Bancários recursos vinculados (taxa de administração)	
Redutora Remuneração de dep. Bancários recursos vinculados (taxa de administração)	(22.995,84)
Total	6.125.927,53

1.1.3 - OUTRAS RECEITAS CORRENTES: R\$ 2.242.296,48 (Dois milhões, Duzentos e quarenta e dois mil, duzentos e noventa e seis reais e quarenta e oito centavos) representados da seguinte forma:

Quadro nº 6

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

Outras Receita Correntes	
Compensação Financeiras entre Regime Geral e o RPPS	2.233.656,78
Outras restituições	8.639,70
Total	2.242.296,48

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\$ 3.113.487,84 (Três milhões, cento e treze mil, quatrocentos e oitenta e sete reais e oitenta e quatro centavos), representados da seguinte forma:

Quadro nº 7

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

Dedução da Receita	
(a) Dedução em rendimentos dos investimentos	3.113.487,84
Total	3.113.487,84

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;

Após o ajustes contábeis necessários levando em consideração as todas as verificações em virtude do encerramento exercício o demonstrativo por fonte se apresenta da seguinte forma:

Quadro nº 8

Resumo receita por fonte de recurso **R\$ 1,00**

Receita por fonte de recursos		%
Compensação Financeira	2.008.405,86	3,37
Recursos do RPPS - Plano Previdenciário	54.294.993,17	91,07
Taxa de administração (repasso financeiro)	3.314.656,12	5,56
Total	59.618.055,15	100

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\$ 49.464.447,23** (Quarenta e nove milhões quatrocentos e sessenta e quatro mil, quatrocentos e quarenta e sete reais e vinte e três centavos) executadas de acordo com o seguinte detalhamento.

Quadro nº 9**Despesas por categoria econômica****R\$ 1,00**

Despesa	Valor
Pessoal e Encargos	48.434.580,60
Outras Despesas Correntes	1.025.340,55
Total	49.464.447,23

Quadro nº 10**Detalhamento de despesas com Pessoal e Encargos****R\$ 1,00**

Despesa	Valor
Aposentadorias do RPPS	41.538.291,21
Pensões do RPPS	3.081.899,41
Vencimentos e Vantagens fixas Pessoal Civil	86.039,61
Contratação por Tempo Determinado	789.195,08
Obrigações Patronais - INSS	171.624,40
Indenizações e Restituições Trabalhistas	2.767.530,89
Total	49.464.447,23

Quadro nº 11**Detalhamento outras despesas correntes****R\$ 1,00**

Despesa	Valor
Diárias	2.430,00
Material de Consumo	30.869,91

Passagens e Despesas com Locomoção	1.587,00
Serviços de terceiros pessoa física	172.380,00
Outros serviços de terceiros pessoa jurídica	596.263,06
Serviços tecnologia informação/comunicação PJ	208.161,46
Auxílio Transporte	18.175,20
Total	1.029.866,63

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\$ 35.000,00** (Trinta e cinco mil reais).

Quadro nº 12

Detalhamento da Despesa de Capital

R\$ 1,00

Despesa	Valor
Máquinas e equipamentos energéticos	8.600,00
Máquinas, utensílios e equipamentos diversos	16.000,00
Equipamentos de Processamento de Dados	7.400,00
Mobiliário em Geral	3.000,00
Total	35.000,00

Quadro nº 13

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

R\$ 1,00

Despesa por fonte de recursos	
Valor	
Compensação Financeira	1.885.719,22
Recursos do RPPS - Plano Previdenciário	45.457.661,39
Recursos da Administração Indireta	2.156.066,62
Total	49.499.447,23

1.2.3 Reserva do RPPS (XII): R\$ 10.000.000,00 (dez milhões de reais), 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 R\$ 1,00

Reserva de contingência		
Consignado em orçamento	Utilizado	Saldo
10.000.000,00	0,00	10.000.000,00

1.2.4 - Limite legal das despesas Administrativas:

Segundo as normas que regulamentam o limite das despesas administrativas dos RPPS, no âmbito do Município de Maracanaú definiu-se mediante lei que as respectivas despesas não podem ultrapassar 2% do valor total das remunerações, proventos e pensões dos segurados vinculados ao RPPS, relativo ao exercício financeiro anterior. Neste exercício, esse limite pode ser demonstrado de acordo com o quadro abaixo:

Quadro nº 15

Detalhamento do limite Despesas Administrativas R\$ 1,00

Descrição	Valor R\$
Base de Cálculo (Efetivos + Regulares)	192.962.644,30
Limite Legal (2%) sobre a base de cálculo	3.859.252,89
 DESPESAS ADMINISTRATIVAS DO PERÍODO	2.151.540,54

A Lei Municipal nº 2.998, de 23 de Dezembro de 2020 em §3º do Art.1º 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 das 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.

Diante do exposto após apuração dos valores aplicados referente a despesas com manutenção do órgão, verificou que ficaram dentro do limite legal permitido que era de **R\$ 3.859.252,89 (três milhões, oito centos e cinquenta e nove mil, duzentos e cinquenta e dois reais e oitenta e nove centavos)** e o valor utilizado foi de **R\$ 2.151.540,54 (dois milhões cento e cinquenta e um mil, quinhentos e quarenta reais e cinquenta e quatro centavos)**.

1.2.5 - Da execução do orçamento

O orçamento do respectivo órgão foi suplementado em **R\$ 567.000,00 (Quinhentos e sessenta e sete mil)**, conforme instrumentos legais abaixo e detalhamento de valores utilizados por período.

Quadro n° 16

Relação de decretos orçamentários no período

R\$ 1,00

Data	Decreto	Lei	Crédito suplementar	Total Crédito Especial	Total crédito Extraordinário	Total Redução
01/09/2021	4268/21	02979/20	77.000,00	0,00	0,00	77.000,00
01/10/2021	4282/21	02979/20	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00
03/11/2021	2943/21	02979/20	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00
Totais			567.000,00	00,00	0,00	567.000,00

No exercício financeiro de 2021 orçamento desse órgão foi ajustado no montante de R\$ 567.000,00 (Quinhentos e sessenta e sete mil), esses ajustes são autorizados pela Lei e Orçamentária e necessários para completar saldos em classificações de despesas que precisaram ser aumentadas em função do correto enquadramento da despesa que se deseja realizar, diminuindo o respectivo valor em dotações que apresentaram "sobras" orçamentárias.

Nota: Os Decretos cujo a coluna da redução possuem valor zero se tratam de suplementações por meio de Superávit Financeiro, desta forma podemos concluir que no exercício de 2021 não houve suplementação na modalidade de Superávit Financeiro.

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, porém conforme já foi dito anteriormente 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 2021

Fonte de recurso	Disponibilidade	Passivo Financeiro	Saldo Superávit
Comprev	3.154.849,79	-	3.154.849,79
Taxa Administrativa	5.663.021,82	25.228,85	5.637.792,97
Previdenciário	147.251.284,95	-	147.251.284,95
Total	156.069.156,56	25.228,85	156.043.927,71

Saldos do Superávit Financeiro de 2021 que podem ser utilizados em 2022.

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, tendo em vista a disponibilidade financeira.

Quadro nº 18 - Taxa Administrativa

Saldo Superávit 2020	R\$ 156.043.927,71
(A) Autorizado por lei municipal	00,00
(B) Valor efetivamente utilizado	R\$ 0,00
Saldo = (A) - (B)	R\$ 156.043.927,71

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

Quadro nº 19 - Utilização da superávit previdenciário

Saldo Superávit 2020	R\$ 147.251.284,95
(A) Autorizado por lei Municipal	R\$ 00,00
(B) Valor efetivamente utilizado	R\$ 00,00
Saldo = (A) - (B)	R\$ 147.251.284,95

1.2.6 - Da análise da receita

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

Quadro nº 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\$ 59.618.055,15	R\$ 61.552.000,00	96,85

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.	20.698.000,00	21.285.003,73	317.003,73	Sim
Contribuição do Servidor Inativo Civil p/ o Regime Próprio.	182.000,00	249.583,07	67.583,07	Sim

GOVERNO MUNICIPAL	INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DE MARACANAÚ			
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	186.109,31	-13.890,69	Não
Remuneração dos recursos do RPPS	10.500.000,00	9.053.306,06	-1.446.693,94	Não
Outros valores mobiliários	150,00	0,00	0,00	Não
Outras restituições	60.000,00	9.639,70	-51.360,30	Não
Compensações financeiras entre RGPS e RPPS - Principal	2.000.000,00	2.233.656,78	233.656,78	Sim
Contribuição Patronal de Servidor Ativo Civil p/o Regime Próprio	26.500.000,00	28.606.692,60	2.106.692,60	Sim
CPSSS Patronal - Parcelamentos - Servidor Civil Ativo	772.000,00	773.291,16	1.291,16	Sim
Contribuição Patronal - Parcelamentos - Servidor Civil Ativo - Multa e juros	200.000,00	335.260,58	135.260,58	Sim
Remuneração negativa dos Recursos do RPPS - Principal	0,00	-3.113.487,84	3.113.487,84	-
Total	61.552.000,00	59.618.055,15	- 1.933.944,85	Não

Análise:

Apesar da receita total geral não ter conseguido alcançar o valor total previsto, observou-se que as receitas de contribuições previdenciárias foram arrecadadas mais que 100% do valor esperado para o respectivo exercício, concluindo que a "suposta" insuficiência pode ser atribuída a necessidade de ajustes em algumas receitas previstas a fim de evidenciar melhor a realidade do órgão e a variação para menor das aplicações financeiras, ainda devido ao impacto da pandemia causada pelo novo corona vírus.

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 nº 22

Resultado orçamentário		
(a) Receita Realizada	(b) Despesa empenhada	Quociente = b/a
R\$ 59.618.055,15	R\$ 49.499.447,23	83,02 %

De acordo com o quadro acima podemos verificar um **superávit** orçamentário na cifra de R\$ 10.118.607,92 (dez milhões, cento e dezoito mil, seiscentos e sete reais e noventa e dois centavos).

Análise

O resultado menor que 1,00 (100%) 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, ou seja gasta menos de que recebe (superávit orçamentário)

2 – BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro, representado pelo Anexo - 13 da Lei nº 4.320/64, demonstra as receitas e as despesas orçamentárias e também as de natureza extra orçamentária, conjugadas com os saldos em espécie, provenientes do exercício anterior, bem como o saldo transferido para o exercício seguinte (art. 103 da Lei nº 4.320/64).

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

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

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

A coluna **INGRESSOS** se apresenta da seguinte forma: **(I) receitas orçamentárias** que representa os ingressos que passaram pelo orçamento

do Município, **(II) transferências financeiras recebidas**, que indicam os valores recebidos de outras secretarias/órgãos para financiamento de despesas deste, **(III) recebimentos extra orçamentários** que indicam os valores resultantes de descontos oriundos da despesa orçamentária do respectivo órgão e ou ingressos de fontes externas que não transitaram pelo orçamento do Município e em seguida o **(IV) saldo do financeiro do exercício anterior: R\$ 115.563.765,41** (cento e quinze milhões, quinhentos e sessenta e três mil, setecentos e sessenta e cinco mil e quarenta e um centavos)

Quadro nº 23

Ingressos	Valor
Receitas orçamentárias (I)	59.618.055,15
Transferências financeiras recebidas (II)	0,00
Recebimentos extra orçamentários (III)	21.559.058,81
Saldo do exercício anterior (IV)	115.563.765,41
Total (V) = (I + II + III + IV)	196.740.879,37

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\$ 125.594.772,43** (cento e vinte e cinco milhões quinhentos e noventa e quatro reais, setecentos e setenta e dois reais e quarenta e três centavos).

Quadro nº 24

Dispêndio	Valor
Despesas orçamentárias (VI)	49.499.447,23
Transferências financeiras concedidas (VII)	0,00
Pagamentos extra orçamentários (VIII)	21.646.659,71
Saldo para o exercício seguinte (IX)	125.594.772,43
Total (X) = (VI + VII + VIII + IX)	196.740.879,37

Balanço 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 nº 25

Quociente dos saldos financeiros		
(a) Saldo do exercício anterior	(b) Saldo para o exercício seguinte	Quociente = b/a
R\$ 115.563.765,41	R\$ 125.594.772,43	1,0868

Para melhor entender segue a análise.

Análise

O respectivo resultado superior a 1,00 representa aumento saldo financeiro de um exercício para outro considera-se positivo, pois quanto maior o esse resultado melhor, tendo em vista que demonstra evolução econômica e financeira. Nesse caso as disponibilidades financeiras **cresceram pouco mais de 8,68%** 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\$ 156.862.768,85 (cento e cinquenta e seis milhões oitocentos e sessenta e dois mil, setecentos e sessenta e oito reais e oitenta e cinco centavos).

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

3.1.1.1 - Caixa e equivalente de caixa - R\$ 125.594.772,43 (cento e vinte e cinco milhões, quinhentos e noventa e quatro mil, setecentos e setenta e dois reais e quarenta e três 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\$ 773.291,61 (setecentos e setenta e três mil, duzentos e noventa e um reais e sessenta e um centavos).

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

O respectivo saldo representa as cifras de valores a receber, do parcelamento de contribuições previdenciárias vigente, referente as parcelas dos próximos 12 meses.

Quadro nº 26

Detalhamento de Créditos a Curto Prazo Contribuição Previdenciária Patronal a receber

Parcelamento Lei Municipal nº 2.523/2016	
*2º Parcelamento (Plano Previdenciário) Termo 2054/2017	310.680,47
*2º Parcelamento (Plano Financeiro) Termo 2246/2017	462.611,14
TOTAL	773.291,61

*Do Parcelamento das Contribuições R\$ 773.291,61

O 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 n° 2054/2017 (Plano Previdenciário) e n ° 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 n° 27

Detalhamento dos Investimentos e Aplicações

R\$ 1,00

Descrição	Balanco	Resgatado	Extrato	Diferença
FDIC INVESTIMENTOS DUNAS LP	774.384,13	226.524,09	1.883,48	547.860,04
FIC TERRA NOVA IMA-B RF	7.000.000,00	69.571,63	1.547.810,34	6.930.428,37
FIC TERRA NOVA IMA-B RF II	6.000.000,00	255.736,92	1.411.065,39	5.744.263,08
FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILIÁRIO JT PREV	3.700.000,00	893.288,77	3.542.975,57	2.806.711,23
FIP FONTAINE VILLE URBANISMO	6.000.000,00	-	6.092.743,44	-
SUL AMÉRICA SELECTION FICFI AÇÕES	7.000.000,00	-	6.126.067,45	-
TOTAL	30.474.384,13	1.445.121,41	18.722.545,67	16.029.262,72

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 que os valores da coluna "diferença" na cifra de R\$ 16.029.262,72 (dezesesseis milhões vinte e nove mil, duzentos e sessenta e dois reais e setenta e dois centavos) referem-se a valores reclamados que se apresentam estagnados em posse de administradoras

de fundos sem justificativa aparente, 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).

3.1.1.4 - Estoques: R\$ 20.320,68 (vinte mil trezentos e vinte reais e sessenta e oito 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\$ 220.521,03 (Duzentos e vinte mil, quinhentos e vinte um reais e três 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.

3.2.3 - Imobilizado: R\$ 220.521,03 (Duzentos e vinte mil, quinhentos e vinte um reais e três centavos)

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

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

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

Quadro nº 28

Saldo de Bens Móveis no período		R\$ 1,00
Grupo	Valor por grupo	
Equipamento de processamento dados	88.662,417	
Equipamento para áudio, vídeo e foto	2.753,10	

Equipamento de medição e orientação	1.956,25
Equipamentos de segurança	1.422,96
Equipamentos de comunicação	389,50
Equipamentos diversos	14.437,82
Mobiliário em geral	61.110,15
Outros bens móveis	7.111,92
Utensílios Domésticos	2.930,00
Veículos de tração mecânica	13.300,00
Total	220.521,03

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 - Fornecedores e contas a pagar a curto prazo: R\$ 221,91 (duzentos e vinte e um reais e noventa e um centavos) Compreende as

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

3.3.1.2 - Demais obrigações a curto prazo: R\$ 16.820,86 (dezesseis mil oitocentos e vinte reais e oitenta e seis 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\$ 154.934.040,96 (Cento e cinquenta e quatro milhões novecentos e trinta e quatro mil quarenta reais, e noventa e seis 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, com estimativa de aproximadamente 90 anos pra frente, 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 29

Demonstrativo detalhado da apuração do valor encontrado: data base dezembro de 2021.

2.2.7.2.1.00.00		R\$	154.934.040,96
2.2.7.2.1.01.00	PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	R\$	-
2.2.7.2.1.01.01	APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS CONCEDIDOS DO PLANO FINANCEIRO DO RPPS	R\$	-
2.2.7.2.1.01.02	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O PLANO FINANCEIRO DO RPPS	R\$	-
2.2.7.2.1.01.03	(-) CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O PLANO FINANCEIRO DO RPPS	R\$	-
2.2.7.2.1.01.04	(-) CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O PLANO FINANCEIRO DO RPPS	R\$	-

2.2.7.2.1.01.05	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO FINANCEIRO DO RPPS	R\$	-
2.2.7.2.1.01.07	(-) COBERTURA DE INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	R\$	-
2.2.7.2.1.01.99	(-) OUTRAS DEDUÇÕES	R\$	-
2.2.7.2.1.02.00	PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	R\$	-
2.2.7.2.1.02.01	APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS A CONCEDER DO PLANO FINANCEIRO DO RPPS	R\$	-
2.2.7.2.1.02.02	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O PLANO FINANCEIRO DO RPPS	R\$	-
2.2.7.2.1.02.03	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ATIVO PARA O PLANO FINANCEIRO DO RPPS	R\$	-
2.2.7.2.1.02.04	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO FINANCEIRO DO RPPS	R\$	-
2.2.7.2.1.02.06	(-) COBERTURA DE INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	R\$	-
2.2.7.2.1.02.99	(-) OUTRAS DEDUÇÕES	R\$	-
2.2.7.2.1.03.00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	R\$	304.809.634,95
2.2.7.2.1.03.01	APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS CONCEDIDOS DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	R\$	302.843.019,44
2.2.7.2.1.03.02	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	R\$	-
2.2.7.2.1.03.03	(-) CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	R\$	(369.594,69)
2.2.7.2.1.03.04	(-) CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	R\$	-
2.2.7.2.1.03.05	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	R\$	2.336.210,19
2.2.7.2.1.03.07	(-) APORTES FINANCEIROS PARA COBERTURA DO DÉFICIT ATUARIAL - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	R\$	-
2.2.7.2.1.03.99	(-) OUTRAS DEDUÇÕES	R\$	-
2.2.7.2.1.04.00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	R\$	(114.915.479,54)
2.2.7.2.1.04.01	APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS A CONCEDER DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	R\$	1.827.516.357,50
2.2.7.2.1.04.02	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	R\$	(570.448.120,84)
2.2.7.2.1.04.03	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ATIVO PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	R\$	(538.838.386,91)
2.2.7.2.1.04.04	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	R\$	(830.190.424,14)
2.2.7.2.1.04.06	(-) APORTES PARA COBERTURA DO DÉFICIT ATUARIAL - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	R\$	(2.954.905,16)
2.2.7.2.1.04.99	(-) OUTRAS DEDUÇÕES	R\$	-
2.2.7.2.1.05.00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	R\$	5.154,88
2.2.7.2.1.05.98	(-) OUTROS CRÉDITOS DO PLANO DE AMORTIZAÇÃO	R\$	5.154,88
2.2.7.2.1.06.00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	R\$	-
2.2.7.2.1.06.01	PROVISÃO ATUARIAL PARA OSCILAÇÃO DE RISCOS	R\$	-
2.2.7.2.1.07.00	PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO PLANO PREVIDENCIÁRIO	R\$	(34.965.269,32)
2.2.7.2.1.07.01	AJUSTE DE RESULTADO ATUARIAL SUPERAVITÁRIO	R\$	(34.965.269,32)
2.2.7.2.1.07.02	PROVISÃO ATUARIAL PARA OSCILAÇÃO DE RISCOS	R\$	-
2.2.7.2.1.07.03	PROVISÃO ATUARIAL PARA BENEFÍCIOS A REGULARIZAR	R\$	-
2.2.7.2.1.07.04	PROVISÃO ATUARIAL PARA CONTINGÊNCIAS DE BENEFÍCIOS	R\$	-
2.2.7.2.1.07.98	OUTRAS PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO PLANO	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 fim do período o órgão apresentou um ativo real líquido de: **R\$ 2.132.206,15** (Dois milhões, cento e trinta e dois mil, duzentos e seis reais e quinze centavos), conforme quadro n° 30.

Quadro n° 30

Situação patrimonial considerando as Provisões Matemáticas:

Bens e direitos	Obrigações (+) provisões matemáticas	Situação patrimonial
157.083.289,88	154.951.083,73	2.132.206,15

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
157.083.289,88	17.042,77	157.069.217,11

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.

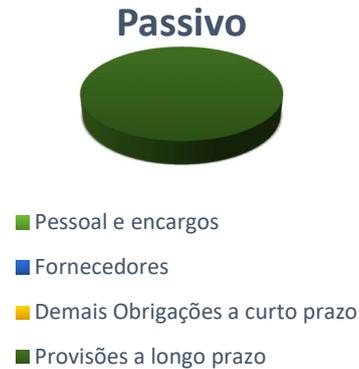
➤ Representação gráfica do ativo

Ativo	Valor R\$
Disponibilidades	125.594.772,43
Créditos	773.291,61
Investimentos	30.474.384,13
Estoques	20.320,68
Imobilizado	220.521,03



➤ **Representação gráfica do passivo**

Passivo	Valor R\$
Pessoal e encargos	0,00
Fornecedores	221,91
Demais Obrigações a curto prazo	16.820,86
Provisões a longo prazo	154.934.040,96



4 - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

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

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

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

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

4.1.1. Contribuições R\$ 46.612.473,56 (quarenta e seis milhões, seiscentos e doze mil, quatrocentos e setenta e três reais e cinquenta e seis 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\$ 6.461.188,11 (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 n° 32

Demonstrativo Analítico

R\$ 1,00

Variações Patrimoniais aumentativas financeiras	
Juros e encargos de mora	335.260,58
Remuneração de depósitos bancários e aplicações financeiras	6.125.927,53
Outras Variações patrimoniais aumentativas financeiras	0,00
Total	6.461.188,11

4.1.3. Valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos: R\$ 3.528.946,07 (três milhões quinhentos e vinte e oito mil, novecentos e quarenta e seis reais e sete centavos).

Quadro n° 33

Demonstrativo analítico

R\$ 1,00

Valorização e ganhos com ativos	
Incorporação de bens de consumo	76.235,52
Total	76.235,52

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 nº 34**Demonstrativo analítico****R\$ 1,00**

Outras Variações patrimoniais aumentativas financeiras	
Valor referente ao ajuste para menor pela atualização das provisões matemáticas devido a necessidade de evidenciar um registro considerado obrigatório para o regimes próprios de previdência.	14.072.622,42
Refere-se a outros ingressos de receitas orçamentárias realizadas no período, esse montante representa exatamente o valor das <u>restituições recebidas</u> principalmente as receitas de <u>compensações previdenciárias</u> junta ao regime geral e de desconto de vale transporte e possíveis salários pagos a maior.	2.242.296,48
Total	16.314.918,90

4.2. VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

4.2.1 - Pessoal e encargos R\$ 3.832.565,18 (três milhões, oitocentos e trinta e dois mil, quinhentos e sessenta e cinco reais e dezoito centavos) Registra as variações patrimoniais com pagamentos de folha de salários e encargos de patronais do respectivo órgão.

Quadro nº 35**Demonstrativo analítico****R\$ 1,00**

Pessoal e encargos	
Remuneração de pessoal	875.234,69
Encargos patronais	171.624,40
Benefícios a pessoal	18.175,20
*Outras variações patrimoniais diminutivas de pessoal e encargos	2.767.530,89
Total	3.832.565,18

*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 36

Demonstrativo analítico

R\$ 1,00

Benefícios previdenciários e assistenciais	
Aposentadorias e Reformas	41.538.291,21
Pensões	3.081.899,41
Outros benefícios previdenciários e assistenciais	0,00
Total	44.620.190,62

4.2.3 - Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo: R\$ 1.060.923,32 (um milhão, sessenta mil, novecentos e vinte e três reais e trinta e dois centavos).

Quadro nº 37

Demonstrativo analítico

R\$ 1,00

Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo	
Uso material de consumo	30.655,00
Serviços	982.073,77
<u>Depreciação</u> , amortização e exaustão	48.194,55
Total	1.060.923,32

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\$ 48.194,55 (quarenta e oito mil, cento e noventa e quatro reais e cinquenta e cinco 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.

R\$ 461.240,97 (cinco milhões, duzentos e cinquenta e seis mil, duzentos e trinta e seis reais e treze centavos).

Quadro nº 38

Demonstrativo Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo

R\$ 1,00

Detalhamento	Valor
a) Ajuste perdas nos investimentos	438.949,59
b) Baixa de bens do almoxarifado pelo consumo	21.899,01
c) Desincorporação de ativos	392,37
Total	461.240,97

- a) **Ajuste perdas nos investimentos** - Refere-se ao resultado da oscilação negativa das projeções dos juros de aplicações financeiras em fundos de investimentos.
- b) **Baixa de bens do almoxarifado - R\$ 21.899,01** (vinte e um mil novecentos oitocentos e noventa e nove mil e um centavo). Refere-se a registro correspondente a saída de bens de almoxarifado pelo consumo destes.
- c) **Desincorporação de ativos** Referente a ajustes de créditos de natureza previdenciária ocorridos durante o exercício corrente.

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-

repasse. 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

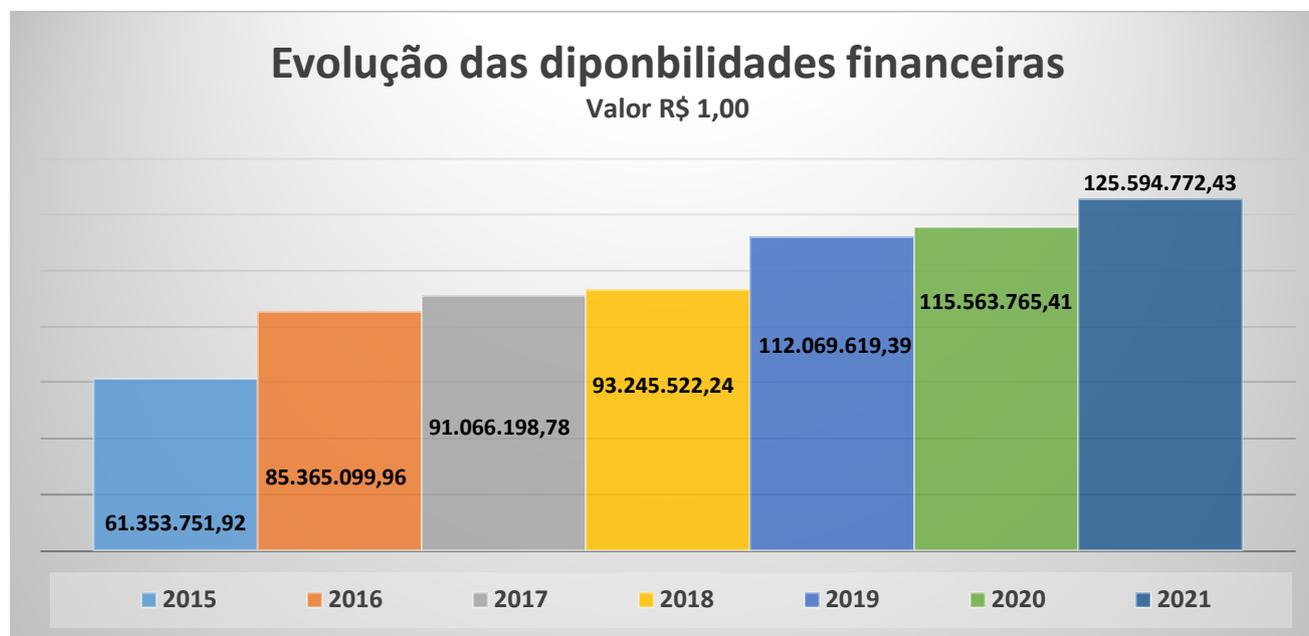
processados e não processados referentes à amortização e refinanciamento da dívida. (Fonte: MCASP - Manual de Contabilidade Aplicada Ao Setor Público, 5ª edição).

Quadro nº 39

Demonstrativo analítico da evolução do Demonstração de Fluxo de Caixa \$ 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
2021	59.618.055,15	49.499.447,23	125.594.772,43

Representação da gráfica da evolução



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 - 2021**

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 n° 2.451, de 18 de dezembro de 2015 - Lei de Parcelamento de Débitos do Município com o Regime Próprio de Previdência Municipal.
- Lei n° 2.523, de 01 de junho de 2016 - Dispõe sobre o parcelamento de débitos do Município de Maracanaú com o RPPS.
- Lei n° 2.529, de 29 de junho de 2016 - Altera dispositivos da Lei n° 1.929.
- Lei Municipal N° 2.776, de 14 de dezembro de 2018 - Lei Orçamentária Anual 2019;
- Lei Municipal de N°2.820 de 14 de junho de 2019 - Autoriza a abertura de Crédito Adicional Especial (Superávit).
- Lei Municipal N° 2.837, de 29 de agosto de 2019 - Extingue a técnica de segregação de massas.
- Lei Municipal N° 2.887, de 11 de dezembro de 2019 - Altera dispositivos da Lei n° 1.929/12 e n° 1.930/12, em atendimento às alterações trazidas pela EC n° 103/19.
- Lei n° 2.933, de 26 de maio de 2020 - Autoriza a suspensão dos repasses previdenciários patronais de responsabilidade do município de Maracanaú.
- Lei n° 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 n° 2.943, de 29 de julho de 2020 - Abertura de crédito adicional especial ao orçamento vigente.
- Lei n° 2.944, de 29 de julho de 2020 - Modifica o RPPS de acordo com às alterações trazidas pela EC n° 103/19.
- Lei n° 2.998, de 23 de dezembro de 2020 - Altera dispositivos da Lei n° 1.929/12 e n° 1.930/12.
- Lei n° 3.029, de 31 de março de 2021 - Altera dispositivos da Lei n° 1.930/12.