

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS



EXERCÍCIO 2022



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE MARACANAÚ

CONTAS DE GESTÃO

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
BALANÇOS ORÇAMENTÁRIO

ART. 6º, III

EXERCÍCIO DE 2022

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 : 31/12/2022

PÁGINA: 0001
Valores em Reais

EXERCÍCIO 2022
Instituto de Previdência do Município de Maracanaú

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NOTAS	PREVISÃO ATUALIZADA			RECEITAS REALIZADAS	SALDO d=(c-b)
		(a)	(b)	(c)		
Receitas correntes (I)		60.668.000,00	60.668.000,00	61.530.783,54	862.783,54	
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00	0,00	0,00	
Receita de contribuições		53.063.000,00	53.063.000,00	53.435.416,10	372.416,10	
Receita patrimonial		4.965.000,00	4.965.000,00	4.705.237,21	-259.762,79	
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		2.640.000,00	2.640.000,00	3.390.130,23	750.130,23	
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)

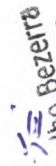
		60.668.000,00	60.668.000,00	61.530.783,54	862.783,54
Operações de crédito/refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de crédito internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de crédito externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00

SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)

		60.668.000,00	60.668.000,00	61.530.783,54	862.783,54
Déficit (VI)		-	0,00	8.626.615,82	8.626.615,82

TOTAL (VII) = (V + VI)

		60.668.000,00	60.668.000,00	70.157.399,36	9.489.399,36
Saldos de exercícios anteriores (utilizados para créditos adicionais)		-	18.951.000,00	18.951.000,00	-


Thiago Coelho Bezerra
Diretor Presidente
IPM - Maracanaú
Matrícula: 99788

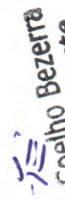
GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAU
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
EM : 31/12/2022

PÁGINA: 0002
Valores em Reais

EXERCÍCIO 2022
Instituto de Previdência do Município de Maracanaú

Recursos arrecadados em exercícios anteriores	-	-	0,00	-	-	-	-	-	-
Superávit financeiro	-	-	18.951.000,00	-	-	-	-	-	-
Reabertura de créditos adicionais	-	-	0,00	-	-	-	-	-	-

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NOTAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO j=(f-g)
Despesas correntes (VIII)		58.578.000,00	77.606.500,00	70.148.103,36	70.141.690,70	70.141.690,70	7.458.396,64
Pessoal e encargos sociais		56.777.000,00	75.627.000,00	68.858.215,33	68.858.215,33	68.858.215,33	6.768.784,67
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras despesas correntes		1.801.000,00	1.979.500,00	1.289.888,03	1.283.475,37	1.283.475,37	689.611,97
Despesas de capital (IX)		90.000,00	12.500,00	9.296,00	9.296,00	9.296,00	3.204,00
Investimentos		90.000,00	12.500,00	9.296,00	9.296,00	9.296,00	3.204,00
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)		58.668.000,00	77.619.000,00	70.157.399,36	70.150.986,70	70.150.986,70	7.461.600,64
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)		58.668.000,00	77.619.000,00	70.157.399,36	70.150.986,70	70.150.986,70	7.461.600,64
Superávit (XIV)		-	-	0,00	-	-	0,00
TOTAL (XV)=(XIII+XIV)		58.668.000,00	77.619.000,00	70.157.399,36	70.150.986,70	70.150.986,70	7.461.600,64


Thiago Coelho Bezerra
Diretor Presidente
IPM - Maracanaú
Matrícula: 99788

EXERCÍCIO 2022
Instituto de Previdência do Município de Maracanaú

Reserva do RPPS			2.000.000,00		2.000.000,00		0,00		0,00		0,00		0,00		2.000.000,00	
-----------------	--	--	--------------	--	--------------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	--------------	--

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Maracanaú - DATA DA EMISSÃO: 22/05/2023 - HORA DA EMISSÃO: 13:26:36
*As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.



ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
Contador

ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
15.019.819/0001-24
CNPJ - 0172860-3
CONTADOR



THIAGO COELHO BEZERRA
Diretor

THIAGO COELHO BEZERRA
Diretor Presidente
IPM - Maracanaú
Matrícula: 9789


GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
 DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS
 EM : 31/12/2022

PÁGINA: 0001
 Valores em Reais

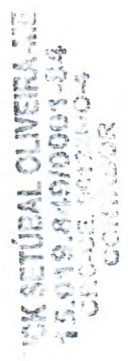
EXERCÍCIO 2022
 Instituto de Previdência do Município de Maracanaú

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	NOTAS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO e=(a+b-c-d)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZ. EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
Despesas correntes		0,00	221,91	221,91	0,00	0,00
Pessoal e encargos sociais		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
Outras despesas correntes		0,00	221,91	221,91	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	221,91	221,91	0,00	0,00

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Maracanaú - DATA DA EMISSÃO: 22/05/2023 - HORA DA EMISSÃO: 14:00:47
 *As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.


 THIAGO COELHO BEZERRA
 Diretor


 ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
 Contador


 ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
 15.019.849/0003-34
 Cnpj - 08.020.000-09
 Contador

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	NOTAS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO f=(a+b-d-e)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZ. EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
Despesas correntes		3.660,00	4.526,08	7.886,08	7.886,08	0,00	300,00
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		3.660,00	4.526,08	7.886,08	7.886,08	0,00	300,00
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		3.660,00	4.526,08	7.886,08	7.886,08	0,00	300,00

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Maracanaú - DATA DA EMISSÃO: 22/05/2023 - HORA DA EMISSÃO: 13:31:44
*As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

THIAGO COELHO BEZERRA
Diretor

ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
Contador

Thiago Coelho Bezerra
Diretor Presidente
IPM - Maracanaú
Matrícula: 99788

ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
CPF: 03.845.9003-84
CNPJ: 07.726.010-4
CONTADOR



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE MARACANAÚ

CONTAS DE GESTÃO

DEMONSTRAÇÃO CONTÁBEIS
BALANÇO FINANCEIRO (SINTÉTICO)

ART. 6º, III

EXERCÍCIO DE 2022

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
BALANÇO FINANCEIRO
EM : 31/12/2022


PÁGINA: 0001
Valores em Reais

EXERCÍCIO 2022
Instituto de Previdência do Município de Maracanaú

INGRESSOS		DISPÊNDIOS					
ESPECIFICAÇÃO	NOTAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	NOTAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita orçamentária (I)		61.530.783,54	59.618.055,15	Despesa orçamentária (VI)		70.157.399,36	49.499.447,23
Ordinária		3.725.862,07	3.314.656,12	Ordinária		3.156.764,34	2.156.066,62
Recurso Vinculado ao RPPS-Taxa de admini		3.725.862,07	0,00	Recurso Vinculado ao RPPS-Taxa de admini		3.053.148,18	0,00
Recurso Vinculado ao RPPS-Taxa de admini		0,00	0,00	Recurso Vinculado ao RPPS-Taxa de admini		103.616,16	0,00
Vinculada		57.804.921,47	56.303.399,03	Vinculada		67.000.635,02	47.343.380,61
RPPS-Previdenciário-Executivo		54.232.570,99	0,00	RPPS-Previdenciário-Executivo		52.093.408,44	0,00
RPPS-Previdenciário-Executivo-Comp. Fin		3.371.082,75	0,00	RPPS-Previdenciário-Executivo-Comp. Fin		2.317.026,89	0,00
RPPS-Previdenciário-Legislativo		201.267,73	0,00	RPPS-Previdenciário-Legislativo		0,00	0,00
RPPS-Previdenciário-Executivo		0,00	0,00	RPPS-Previdenciário-Executivo		9.653.643,34	0,00
RPPS-Previdenciário-Executivo-Comp. Fin		0,00	0,00	RPPS-Previdenciário-Executivo-Comp. Fin		2.936.536,35	0,00
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 orçamentária		0,00	0,00	Transf. conc. independentes da execução orçamentária		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 RGPS		0,00	0,00	Transf. conc. para aportes de recursos para RGPS		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)		13.248.455,37	21.559.058,81	Pagamentos extraorçamentários (VIII)		78.230.841,07	21.646.659,71
Inscrição de restos a pagar não processados		6.412,66	4.526,08	Execução de restos a pagar não processados		7.886,08	5.563,42
Inscrição de restos a pagar processados		0,00	221,91	Execução de restos a pagar processados		221,91	103.606,33
Depósitos restituíveis e valores vinculados		13.225.389,40	8.541.457,55	Depósitos restituíveis e valores vinculados		13.205.110,58	8.524.636,69
Outros recebimentos extraorçamentários		16.653,31	13.012.853,27	Outros pagamentos extraorçamentários		65.017.622,50	13.012.853,27
Saldo do exercício anterior (IV)		125.594.772,43	115.563.765,41	Saldo para o exercício seguinte (IX)		51.985.770,91	125.594.772,43
Caixa e equivalentes de caixa		125.594.772,43	115.563.765,41	Caixa e equivalentes de caixa		51.985.770,91	125.594.772,43
depósito restituíveis e valores vinculados		0,00	0,00	Depósito restituíveis e valores vinculados		0,00	0,00
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)		200.374.011,34	196.740.879,37	TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)		200.374.011,34	196.740.879,37

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Maracanaú - DATA DA EMISSÃO:22/05/2023 - HORA DA EMISSÃO:14:02:32

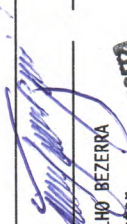
*As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.


Thiago Coelho Bezerra
Diretor Presidente
IPM - Maracanaú
Matrícula: 99788



ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
Contador

ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
CNPJ: 15.919.874/0001-84
C/C-02: 0012240-5
CONTADOR



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

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
BALANÇO FINANCEIRO
EM : 31/12/2022

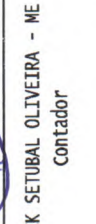
PÁGINA: 0001
Valores em Reais

EXERCÍCIO 2022
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		3.725.862,07	0,00	3.725.862,07	Ordinária		22.995,84	3.337.651,96	3.314.656,12	
Recurso Vinculado ao RPPS-Taxa de Vinculada		3.725.862,07	0,00	3.725.862,07	Recurso Vinculado ao RPPS-Taxa Vinculada		0,00	0,00	0,00	
RPPS-Previdenciário-Executivo		66.279.270,47	8.474.349,00	57.804.921,47	RPPS-Previdenciário-Executivo		3.090.492,00	59.393.891,03	56.303.399,03	
RPPS-Previdenciário-Executivo-Com		62.706.919,99	8.474.349,00	54.232.570,99	RPPS-Previdenciário-Executivo-C		0,00	0,00	0,00	
RPPS-Previdenciário-Legislativo		3.371.082,75	0,00	3.371.082,75	RPPS-Previdenciário-Legislativo		0,00	0,00	0,00	
		201.267,73	0,00	201.267,73			0,00	0,00	0,00	
Receita orçamentária (I)		70.005.132,54	8.474.349,00	61.530.783,54	Receita orçamentária (I)		3.113.487,84	62.731.542,99	59.618.055,15	

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Maracanaú - DATA DA EMISSÃO: 22/05/2023 - HORA DA EMISSÃO: 14:06:30
*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
IMM - Maracanaú
Matrícula: 99788

ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
15.112.849/0001-84
CONTADOR



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE MARACANAÚ

CONTAS DE GESTÃO

**DEMONSTRAÇÃO CONTÁBEIS
BALANÇO FINANCEIRO (ANALÍTICO)**

ART. 6º, III

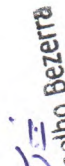
EXERCÍCIO DE 2022

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
BALANÇO FINANCEIRO
EM : 31/12/2022

PÁGINA: 0001
Valores em Reais

EXERCÍCIO 2022
Instituto de Previdência do Município de Maracanaú

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	NOTAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	NOTAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita orçamentária (I)		61.530.783,54	59.618.055,15	Despesa orçamentária (VI)		70.157.399,36	49.499.447,23
Ordinária		3.725.862,07	3.314.656,12	Ordinária		3.156.764,34	2.156.066,62
Recurso Vinculado ao RPPS-Taxa de admini		3.725.862,07	0,00	Recurso Vinculado ao RPPS-Taxa de admini		3.053.148,18	0,00
Recurso Vinculado ao RPPS-Taxa de admini		0,00	0,00	Recurso Vinculado ao RPPS-Taxa de admini		103.616,16	0,00
Vinculada		57.804.921,47	56.303.399,03	Vinculada		67.000.635,02	47.343.380,61
RPPS-Previdenciário-Executivo		54.232.570,99	0,00	RPPS-Previdenciário-Executivo		52.093.408,44	0,00
RPPS-Previdenciário-Executivo-Comp. Fin		3.371.082,75	0,00	RPPS-Previdenciário-Executivo-Comp. Fin		2.317.026,89	0,00
RPPS-Previdenciário-Legislativo		201.267,73	0,00	RPPS-Previdenciário-Legislativo		0,00	0,00
RPPS-Previdenciário-Executivo		0,00	0,00	RPPS-Previdenciário-Executivo		9.653.643,34	0,00
RPPS-Previdenciário-Executivo-Comp. Fin		0,00	0,00	RPPS-Previdenciário-Executivo-Comp. Fin		2.936.556,35	0,00
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 RGPS		0,00	0,00	Transf. conc. para aportes de recursos para RGPS		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)		13.248.455,37	21.559.058,81	Pagamentos extraorçamentários (VIII)		78.230.841,07	21.646.659,71
Inscrição de restos a pagar não processados		6.412,66	4.526,08	Execução de restos a pagar não processados		7.886,08	5.563,42
Inscrição de restos a pagar processados		0,00	221,91	Execução de restos a pagar processados		221,91	103.606,33
Depósitos restituíveis e valores vinculados		13.225.389,40	8.541.457,55	Depósitos restituíveis e valores vinculados		13.205.110,58	8.524.636,69
Valores restituíveis		13.225.389,40	8.541.457,55	Valores restituíveis		13.205.110,58	8.524.636,69
RESSARCIMENTOS E RESTITUIÇÕES		2.650,50	666,81	RESSARCIMENTOS E RESTITUIÇÕES		2.650,50	666,81
037 - RESTITUIÇÃO-VENCIMENTOS PAGO Á MAI		2.650,50	474,81	037 - RESTITUIÇÃO-VENCIMENTOS PAGO Á MAIO		2.650,50	474,81
005 - RESTITUIÇÃO		0,00	192,00	005 - RESTITUIÇÃO		0,00	192,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		152.046,91	152.080,81	PENSÃO ALIMENTÍCIA		152.046,91	152.080,81
006 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		152.046,91	152.080,81	006 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		152.046,91	152.080,81
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		5.228.012,47	3.869.974,40	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		5.228.012,47	3.869.974,40
026 - EMPRÉSTIMO FUNCIONÁRIO CEF		2.423.199,52	1.616.484,12	026 - EMPRÉSTIMO FUNCIONÁRIO CEF		2.423.199,52	1.616.484,12
035 - EMPRÉSTIMO BANCO DO BRASIL		2.724.046,00	2.200.784,12	035 - EMPRÉSTIMO BANCO DO BRASIL		2.724.046,00	2.200.784,12
085 - EMPRÉSTIMO CCB BRASIL FINANCEIRA		33.413,72	51.033,02	085 - EMPRÉSTIMO CCB BRASIL FINANCEIRA		33.413,72	51.033,02
025 - EMPRÉSTIMO FUNCIONÁRIO BEC/BRADESC		47.353,23	1.673,14	025 - EMPRÉSTIMO FUNCIONÁRIO BEC/BRADESCO		47.353,23	1.673,14
RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE		11.442,04	5.993,75	RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE		11.442,04	5.993,75



Thiago Coelho Bezerra
Diretor Presidente
IPM - Maracanaú
Matrícula: 99788

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
BALANÇO FINANCEIRO
EM : 31/12/2022

PÁGINA: 0002
Valores em Reais

EXERCÍCIO 2022
Instituto de Previdência do Município de Maracanaú

015 - VALE TRANSPORTE	5.993,75	11.442,04	11.442,04	5.993,75	5.993,75
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	84.030,87	134.654,94	134.654,94	84.030,87	84.030,87
020 - SUPREMA	84.030,87	112.119,30	112.119,30	84.030,87	84.030,87
118 - BANCO INDUSTRIAL DO BRASIL	0,00	22.535,64	22.535,64	0,00	0,00
DEPÓSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL	0,00	25.876,82	25.876,82	0,00	0,00
082 - CONSIGNAÇÃO JUDICIAL	0,00	25.876,82	25.876,82	0,00	0,00
DEPÓSITOS DE TERCEIROS	16.820,86	20.278,82	20.278,82	16.820,86	16.820,86
011 - SALÁRIOS NÃO RECLAMADOS	16.820,86	20.278,82	20.278,82	16.820,86	16.820,86
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	4.348.462,27	7.533.617,15	7.533.617,15	4.348.462,27	4.348.462,27
002 - IRRF - SERVIÇOS TERCEIRIZADOS	28.532,84	56.729,72	56.729,72	28.532,84	28.532,84
027 - IRRF - RENDIMENTOS DO TRABALHO	4.319.909,43	7.476.887,43	7.476.887,43	4.319.909,43	4.319.909,43
ISS	1.159,20	174,97	174,97	1.159,20	1.159,20
001 - ISSQN-IMPOSTO S/ SERV. QUALQUER NA	1.159,20	174,97	174,97	1.159,20	1.159,20
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	120,00	120,00	120,00	120,00	120,00
017 - DESCONTOS OBTIDOS	120,00	120,00	120,00	120,00	120,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	62.148,58	116.514,78	116.514,78	62.148,58	62.148,58
003 - INSS-INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO S	62.148,58	116.514,78	116.514,78	62.148,58	62.148,58
Outros pagamentos extraorçamentários	13.012.853,27	16.653,31	16.653,31	13.012.853,27	13.012.853,27
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO F	717,78	1.919,98	1.919,98	717,78	717,78
001 - SALÁRIO FAMÍLIA	717,78	1.919,98	1.919,98	717,78	717,78
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO M	12.135,49	14.733,33	14.733,33	12.135,49	12.135,49
002 - SALÁRIO MATERNIDADE	12.135,49	14.733,33	14.733,33	12.135,49	12.135,49
FUNDOS DE INVESTIMENTO EM AÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
013 - SULAMERICA SELECTION FUNDO DE INVE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNDOS DE INVESTIMENTO MULTIMERCADO	13.000.000,00	0,00	0,00	13.000.000,00	13.000.000,00
010 - PHENOM CAPITAL FUNDO INVESTIMENTO C	6.000.000,00	0,00	0,00	6.000.000,00	6.000.000,00
011 - SUL AMERICA EVOLUTION FUNDO DE INV	7.000.000,00	0,00	0,00	7.000.000,00	7.000.000,00
014 - FIP FONTAINE VILLE URBANISMO (X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TÍTULOS PÚBLICOS DE EMISSÃO DO TESOUREO NACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
027 - TÍTULOS PÚBLICOS - TESOUREO NACIONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo do exercício anterior (IV)	115.563.765,41	125.594.772,43	125.594.772,43	115.563.765,41	125.594.772,43
Caixa e equivalentes de caixa	115.563.765,41	125.594.772,43	125.594.772,43	115.563.765,41	125.594.772,43
BANCOS CONTA MOVIMENTO - FUNDO EM CAPITALIZAÇ	110.961.969,84	119.931.750,61	119.931.750,61	110.961.969,84	119.931.750,61
665 - BB...57.650-6 (RPPS 3 BEN)	1.397.047,20	1.412.638,30	1.412.638,30	1.397.047,20	1.412.638,30
707 - CEF...244-2 (RPPS 3 CEF)	1.312.417,40	1.343.477,10	1.343.477,10	1.312.417,40	1.343.477,10
743 - CEF...254-0 (RPPS COMPREV)	2.616.999,72	3.154.849,79	3.154.849,79	2.616.999,72	3.154.849,79

 Thiago Coelho Bezerra
Diretor Presidente
IPM - Maracanaú
Matrícula: 99788

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
BALANÇO FINANCEIRO
EM : 31/12/2022

PÁGINA: 0003
Valores em Reais

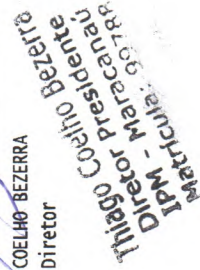
EXERCÍCIO 2022
Instituto de Previdência do Município de Maracanaú

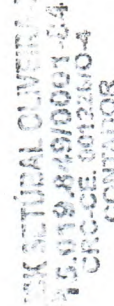
773 - BB...67.583-0 (ARREC PREVIDENCIARIO)	5.760,71	773 - BB...67.583-0 (ARREC PREVIDENCIARIO)	0,00	426,67
775 - BB...67.585-7 (PG PREVIDENCIARIO)	22.669.024,07	775 - BB...67.585-7 (PG PREVIDENCIARIO)	28.466.058,75	28.306.131,48
779 - CEF...273-6 (PG PREVIDENCIARIO)	82.960.720,74	779 - CEF...273-6 (PG PREVIDENCIARIO)	19.381.071,12	85.714.227,27
930 - BB...91.969-1 (COMPREV BB)	0,00	930 - BB...91.969-1 (COMPREV BB)	1.723.012,48	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	4.601.795,57	BANCOS CONTA MOVIMENTO - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	2.415.628,56	5.663.021,82
664 - BB...57.652-2 (RPPS III ADMIN)	4.596.390,82	664 - BB...57.652-2 (RPPS III ADMIN)	2.410.506,12	5.658.021,01
863 - CEF...71.059-5 (TAXA ADMINISTRATIVA)	5.404,75	863 - CEF...71.059-5 (TAXA ADMINISTRATIVA)	5.122,44	5.000,81
Depósito restituíveis e valores vinculados	0,00	Depósito restituíveis e valores vinculados	0,00	0,00
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	196.740.879,37	TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	200.374.011,34	196.740.879,37

FONTE: SISTEMA: ASpec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Maracanaú - DATA DA EMISSÃO: 22/05/2023 - HORA DA EMISSÃO: 14:09:33
*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
M - Maracanaú
Matrícula: 99788


ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
CNPJ: 15.919.819/0001-84
CIRC-CE: 9012610-4
CONTADOR



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE MARACANAÚ

CONTAS DE GESTÃO

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
BALANÇO PATRIMONIAL
ART. 6º, III

EXERCÍCIO DE 2022

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

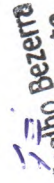
GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
BALANÇO PATRIMONIAL
EM : 31/12/2022

EXERCÍCIO 2022

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		51.985.770,91	125.594.772,43
Créditos a curto prazo		1.330.449,01	773.291,61
Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo		95.475.353,32	30.474.384,13
Estoques		14.441,64	20.320,68
Ativo não circulante mantido para venda		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Total do ativo circulante		148.806.014,88	156.862.768,85
Ativo Não Circulante			
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		180.014,28	220.521,03
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00
Total do ativo não circulante		180.014,28	220.521,03
TOTAL DO ATIVO		148.986.029,16	157.083.289,88
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		0,00	221,91
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		37.099,68	16.820,86


Thiago Coelho Bezerra
Diretor Presidente
IPM - Maracanaú
Matrícula: 99788

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
BALANÇO PATRIMONIAL
EM : 31/12/2022


EXERCÍCIO 2022
Instituto de Previdência do Município de Maracanaú


PÁGINA: 0002
Valores em Reais

Total do passivo circulante			37.099,68	17.042,77
Passivo Não Circulante				
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a longo prazo			0,00	0,00
Empréstimos e financiamentos a longo prazo			0,00	0,00
Fornecedores e contas a pagar a longo prazo			0,00	0,00
Obrigações fiscais a longo prazo			0,00	0,00
Provisões a longo prazo		154.934.040,96		154.934.040,96
Demais obrigações a longo prazo		0,00		0,00
Resultado diferido		0,00		0,00
Total do passivo não circulante		154.934.040,96		154.934.040,96
TOTAL DO PASSIVO		154.971.140,64		154.951.083,73
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		-5.985.111,48		2.132.206,15
(-) Ações / Cotas em tesouraria		0,00		0,00
Total do patrimônio líquido		-5.985.111,48		2.132.206,15
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		148.986.029,16		157.083.289,88

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Maracanaú - DATA DA EMISSÃO: 22/05/2023 - HORA DA EMISSÃO: 12:01:22
*As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

*Relatório gerado a partir do PCASP da STN


Thiago Coelho Bezerra
Diretor Presidente
IPM - Maracanaú
Matrícula: 99788


THIAGO COELHO BEZERRA
15.019.849/0001-84
CNPJ: 06.907290-5
CONTADOR


THIAGO COELHO BEZERRA
Diretor


ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
Contador

Thiago Coelho Bezerra
Diretor Presidente
TPM - Maracanáú
Matrícula: 99788

ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
15.019.849/0001-84
CNPJ DE REGISTRO
CONTADOR


GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
BALANÇO PATRIMONIAL
EM : 31/12/2022

EXERCÍCIO 2022
Instituto de Previdência do Município de Maracanaú

PÁGINA: 0004
Valores em Reais

ESPECIFICAÇÃO	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO (I)			
Ativo financeiro		147.461.124,23	156.069.156,56
Ativo Permanente		1.524.904,93	1.014.133,32
Total do Ativo		148.986.029,16	157.083.289,88
PASSIVO (II)			
Passivo financeiro		43.812,34	25.228,85
Passivo permanente		154.934.040,96	154.934.040,96
Total do Passivo		154.977.853,30	154.959.269,81
Saldo Patrimonial (III) = (I - II)		-5.991.824,14	2.124.020,07

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Maracanaú - DATA DA EMISSÃO: 22/05/2023 - HORA DA EMISSÃO: 12:01:22
*As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.
*Relatório gerado a partir do PCASP da STN


THIAGO COELHO BEZERRA
Diretor


ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
Contador

Thiago Coelho Bezerra
Diretor Presidente
IPM - Maracanaú
Matrícula: 99788

ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
15.019.849/0001-84
CRC-CE.001726/D-3
CONTADOR

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANÁU
BALANÇO PATRIMONIAL
EM : 31/12/2022

PÁGINA: 0005
Valores em Reais


EXERCÍCIO 2022
Instituto de Previdência do Município de Maracanáu

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 Maracanáu - DATA DA EMISSÃO: 22/05/2023 - HORA DA EMISSÃO: 12:01:22

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

*Relatório gerado a partir do PCASP da STN


THIAGO GOELHO BEZERRA
Diretor

THIAGO COELHO BEZERRA
Diretor Presidente
IPM - Maracanáu
Matrícula: 99788



ERICK SETÚBAL OLIVEIRA - ME
Contador

ERICK SETÚBAL OLIVEIRA - ME
CPF: 15.019.849/0001-84
CNPJ: 0612670-4
CONTADOR

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ

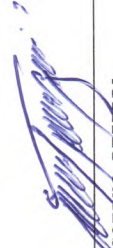
QUADRO ANEXO III DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO - LEI N° 4.320/64

EXERCÍCIO 2022 Página: 006
 Instituto de Previdência do Município Valores em Reais

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
FONTES DE RECURSOS	147.417.311,89	156.043.927,71
1800111101 - RPPS - Previdenciário Executivo	143.417.383,51	147.251.284,95
1800111102 - RPPS - Prev. Executivo - Compensação Financeira	2.408.915,90	3.154.849,79
1802000000 - Recurso vinculado ao RPPS - Taxa de administração	1.723.012,48	5.637.792,97
Total das Fontes de Recursos	147.417.311,89	156.043.927,71

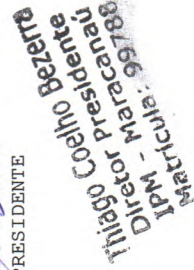
FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Maracanaú - DATA DA EMISSÃO: 22/05/2023 -
 HORA DA EMISSÃO: 14:00:48

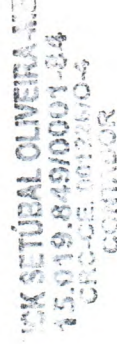
*As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.


 THIAGO COELHO BEZERRA
 DIRETOR PRESIDENTE



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


 Thiago Coelho Bezerra
 Diretor Presidente
 Matrícula: 99788
 IPM - Maracanaú


 ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
 15.019.849/0001-34
 CRC CE 001226/O-4
 CONTADOR



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE MARACANAÚ

=====

CONTAS DE GESTÃO

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
ART. 6º, III

EXERCÍCIO DE 2022

=====


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
 DEMONSTRAÇÃO DAS VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS
 EM : 31/12/2022

PÁGINA: 0001
 Valores em Reais

EXERCÍCIO 2022
 Instituto de Previdência do Município de Maracanaú

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		52.164.956,07	46.612.473,56
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		52.164.956,07	46.612.473,56
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		507.512,74	335.260,58
Variações monetárias e cambiais		0,00	0,00
Descontos financeiros obtidos		0,00	0,00
Remuneração de depósitos bancários e aplicações financeiras		4.705.237,21	6.125.927,53
Aportes do Banco Central		0,00	0,00
Outras variações patrimoniais aumentativas - financeiras		0,00	0,00
Total das variações patrimoniais aumentativas financeiras		5.212.749,95	6.461.188,11
Transferências e delegações recebidas			

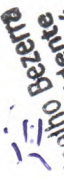

 Titulo Coelmo Bezerra
 Diretor Presidente
 Matrícula: 99789

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
 DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 EM : 31/12/2022

EXERCÍCIO 2022
 Instituto de Previdência do Município de Maracanaú

PÁGINA: 0002
 Valores em Reais

Transferências intragovernamentais	0,00	0,00	0,00
Transferências intergovernamentais	0,00	0,00	0,00
Transferências das instituições privadas	0,00	0,00	0,00
Transferências das instituições multigovernamentais	0,00	0,00	0,00
Transferências de consórcios públicos	0,00	0,00	0,00
Transferências do exterior	0,00	0,00	0,00
Execução orçamentária delegada de entes	0,00	0,00	0,00
Transferências de pessoas físicas	0,00	0,00	0,00
Outras transferências e delegações recebidas	0,00	0,00	0,00
Total de transferências e delegações recebidas	0,00	0,00	0,00
Valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos			
Reavaliação de ativos	0,00	0,00	0,00
Ganhos com alienação	0,00	0,00	0,00
Ganhos com incorporação de ativos	1.360.452,73	1.360.452,73	76.235,52
Desincorporação de passivos	0,00	0,00	0,00
Reversão de redução ao valor recuperável	0,00	0,00	0,00
Total de valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos	1.360.452,73	1.360.452,73	76.235,52
Outras variações patrimoniais aumentativas			
Varição patrimonial aumentativa a classificar	0,00	0,00	0,00
Resultado positivo de participações	0,00	0,00	0,00
Operações da autoridade monetária	0,00	0,00	0,00
Subvenções econômicas	0,00	0,00	0,00
Reversão de provisões e ajustes para perdas	0,00	0,00	14.072.622,42
Diversas variações patrimoniais aumentativas	3.390.130,23	3.390.130,23	2.242.296,48
Total de outras variações patrimoniais aumentativas	3.390.130,23	3.390.130,23	16.314.918,90
Total das variações patrimoniais aumentativas (I)	62.128.288,98	62.128.288,98	69.464.816,09
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
Pessoal e encargos			
Remuneração a pessoal	1.465.029,15	1.465.029,15	875.234,69
Encargos patronais	299.081,57	299.081,57	171.624,40



 Thiago Coelho Bezerra
 Diretor Presidente
 IPM - Maracanaú
 Matrícula: 99788

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS
EM : 31/12/2022

EXERCÍCIO 2022
Instituto de Previdência do Município de Maracanaú

PÁGINA: 0003
Valores em Reais

Benefícios a pessoa		37.470,90	18.175,20
Outras variações patrimoniais diminutivas - pessoal e encargos		5.782.943,98	2.767.530,89
Total de pessoal e encargos		7.584.525,60	3.832.565,18
Benefícios previdenciários e assistenciais		57.395.715,34	41.538.291,21
Aposentadorias e reformas		3.915.445,29	3.081.899,41
Pensões		0,00	0,00
Benefícios de prestação continuada		0,00	0,00
Benefícios eventuais		0,00	0,00
Políticas públicas de transferência de renda		0,00	0,00
Outros benefícios previdenciários e assistenciais		0,00	0,00
Total de benefícios previdenciários e assistenciais		61.311.160,63	44.620.190,62
Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo			
Uso material de consumo		46.056,94	30.655,00
Serviços		1.092.464,70	982.073,77
Depreciação, amortização e exaustão		49.802,75	48.194,55
Total de uso de bens, serviços e consumo de capital fixo		1.188.324,39	1.060.923,32
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


Thiago Coelho Bezerra
Diretor Presidente
IPM - Maracanaú
Matrícula: 99788


EXERCÍCIO 2022

Instituto de Previdência do Município de Maracanaú

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS
EM : 31/12/2022

PÁGINA: 0004
Valores em Reais

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			0,00	438.949,59
Perdas com alienação			0,00	0,00
Perdas Involuntárias		35.882,76		21.899,01
Incorporação de passivos		0,00		0,00
Desincorporação de ativos		10.344,32		392,37
Total de desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos		46.227,08		461.240,97
Tributárias				
Impostos, taxas e contribuições de melhoria		0,00		0,00
Contribuições		118,91		0,00
Total de tributárias		118,91		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		115.250,00		0,00
Subvenções econômicas		0,00		0,00
Participações e contribuições		0,00		0,00
Constituição de provisões		0,00		0,00
Diversas variações patrimoniais diminutivas		0,00		0,00
Total de outras variações patrimoniais diminutivas		115.250,00		0,00
Total das variações patrimoniais diminutivas (II)		70.245.606,61		49.974.920,09
Resultado patrimonial do período (I) - (II)		-8.117.317,63		19.489.896,00

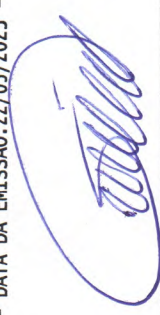
 Thiago Coelho Bezerra
Diretor Presidente
IPM - Maracanaú
Matrícula: 99788

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
EM : 31/12/2022

PÁGINA: 0005
Valores em Reais

EXERCÍCIO 2022
Instituto de Previdência do Município de Maracanaú

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Maracanaú - DATA DA EMISSÃO: 22/05/2023 - HORA DA EMISSÃO: 14:12:20
*As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.



ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
Contador

ERICK SETUBAL OLIVEIRA-ME
15.019.814/0001-84
CNPJ
CONTADOR



THIAGO COELHO BEZERRA
Diretor

THIAGO COELHO BEZERRA
Diretor Presidente
99788
Maracanaú



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE MARACANAÚ

CONTAS DE GESTÃO

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

ART. 6º, III

EXERCÍCIO DE 2022

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
 EM : 31/12/2022

EXERCÍCIO 2022
 Instituto de Previdência do Município de Maracanaú

PÁGINA: 0001
 Valores em Reais

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		74.772.826,25	68.172.365,97
Receita tributária		0,00	0,00
Receita de contribuições		53.435.416,10	51.249.831,14
Receita patrimonial		4.705.237,21	0,00
Receita agropecuária		0,00	0,00
Receita industrial		0,00	0,00
Receita de serviços		0,00	0,00
Remuneração das disponibilidades		0,00	6.125.927,53
Outras receitas derivadas e originárias		3.390.130,23	2.242.296,48
Transferências recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos operacionais		13.242.042,71	8.554.310,82
Desembolsos		83.371.562,58	58.106.358,95
Pessoal e demais despesas		70.149.798,69	49.568.868,99
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais		13.221.763,89	8.537.489,96
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		-8.598.736,33	10.066.007,02
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos		0,00	13.000.000,00
Alienação de bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	13.000.000,00
Desembolsos		65.010.265,19	13.035.000,00
Aquisição de ativo não circulante		9.296,00	35.000,00
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		65.000.969,19	13.000.000,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		-65.010.265,19	-35.000,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos		0,00	0,00
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
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)		-73.609.001,52	10.031.007,02

Thiago Coelho Bezerra
 Diretor Presidente
 IPM - Maracanaú
 Matrícula: 99788

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
EM : 31/12/2022

EXERCÍCIO 2022
Instituto de Previdência do Município de Maracanaú

PÁGINA: 0002
Valores em Reais

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial		125.594.772,43	115.563.765,41
Caixa e Equivalente de Caixa Final		51.985.770,91	125.594.772,43

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


DATA DA EMISSÃO: 22/05/2023 - HORA DA EMISSÃO: 14:15:03

*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

Thiago Coelho Bezerra
Diretor Presidente
IPM - Maracanaú
Matrícula: 99788


ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
Contador

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

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
 ANEXO I - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS
 EM : 31/12/2022

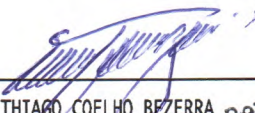
EXERCÍCIO 2022
 Instituto de Previdência do Município de Maracanaú

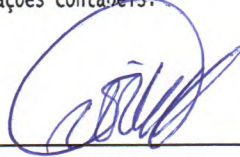
PÁGINA: 0001
 Valores em Reais

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

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Maracanaú
 DATA DA EMISSÃO: 22/05/2023 - HORA DA EMISSÃO: 14:17:13

*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
ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
 15.119.849/0001-84
 CRC-CE. 0012160-4
 CONTADOR

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
 ANEXO II - DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO
 EM : 31/12/2022

EXERCÍCIO 2022
 Instituto de Previdência do Município de Maracanaú

PÁGINA: 0001
 Valores em Reais

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
Legislativa		0,00	0,00
Judiciária		0,00	0,00
Essencial à justiça		0,00	0,00
Administração		0,00	0,00
Defesa Nacional		0,00	0,00
Segurança Pública		0,00	0,00
Relações Exteriores		0,00	0,00
Assistência Social		0,00	0,00
Previdência Social		70.149.798,69	49.568.868,99
Saúde		0,00	0,00
Trabalho		0,00	0,00
Educação		0,00	0,00
Cultura		0,00	0,00
Direitos da Cidadania		0,00	0,00
Urbanismo		0,00	0,00
Habitação		0,00	0,00
Saneamento		0,00	0,00
Gestão Ambiental		0,00	0,00
Ciência e Tecnologia		0,00	0,00
Agricultura		0,00	0,00
Organização Agrária		0,00	0,00
Indústria		0,00	0,00
Comércio e Serviços		0,00	0,00
Comunicações		0,00	0,00
Energia		0,00	0,00
Transporte		0,00	0,00
Desporto e Lazer		0,00	0,00
Encargos Especiais		0,00	0,00
Total dos desembolsos de pessoal e demais despesas por função		70.149.798,69	49.568.868,99

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Maracanaú
 DATA DA EMISSÃO: 22/05/2023 - HORA DA EMISSÃO: 14:29:58

*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

ERICK SETUBAL OLIVEIRA ME
 10.119.819/0001-14
 CNPJ-CE 3012740-4
 CONTADOR

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
ANEXO III - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA
EM : 31/12/2022

EXERCÍCIO 2022
Instituto de Previdência do Município de Maracanaú

PÁGINA: 0001
Valores em Reais

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

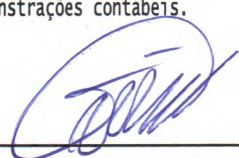
FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Maracanaú

DATA DA EMISSÃO: 22/05/2023 - HORA DA EMISSÃO: 14:32:00

*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

ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
15.019.849/0001-84
CNPJ: 0023140-4
CONTADOR



GOVERNO MUNICIPAL
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE
MARACANAÚ



EXERCÍCIO DE
2022

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Índice

Introdução.....	2
Relatório da Administração.....	3
Políticas contábeis e práticas contábeis.....	4
Demonstrações Contábeis.....	5
Balanço Orçamentário.....	6
Receitas Correntes	6
Despesas Orçamentários.....	10
Análise.....	16
Balanço Financeiro.....	18
Apuração de quocientes.....	19
Análise do Balanço Financeiro.....	19
Balanço patrimonial.....	20
Ativo.....	20
Passivo.....	23
Patrimônio Líquido.....	26
Demonstrativo das Variações Patrimoniais.....	28
Demonstração do Fluxo de Caixa.....	32
Evolução das disponibilidades.....	35
Considerações finais.....	35
Legislação - novas e alteradas.....	39



GOVERNO MUNICIPAL
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DE MARACANAÚ

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

INTRODUÇÃO

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

Relatório da Administração

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

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

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

POLÍTICAS CONTÁBEIS

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

PRÁTICAS CONTÁBEIS

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

DISPONIBILIDADES

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

CRÉDITOS E DÍVIDAS

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

ESTOQUES

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

INVESTIMENTOS PERMANENTES

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

DA POLÍTICA DE INVESTIMENTOS

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

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

Os casos omissos na Política de Investimentos aprovada para orientar as alocações de recursos referente ao exercício de 2018 remeter-se-ão a Resolução CMN nº 3.922/2010, e à Portaria MPS nº 519, de 24 de agosto de 2011 e suas respectivas alterações.

IMOBILIZADO

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

INTANGÍVEL

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

EVIDENCIAÇÃO DE ESTIMATIVAS**Provisões**

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

Das Demonstrações Contábeis

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

As Demonstrações Aplicadas ao Setor Público classificam-se em:

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

1 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

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

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

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

1 – RECEITAS CORRENTES (I)

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

As Receitas Correntes totalizaram um valor de **R\$ 61.350.783,54** (sessenta e um milhões, trezentos e cinquenta mil, setecentos e oitenta três reais e cinquenta e quatro centavos), detalhados da seguinte forma:

Quadro nº 1

Distribuição das receitas Considerando as deduções

R\$ 1,00

<i>Distribuição das receitas</i>	
<i>Receitas de Contribuições</i>	<i>53.435.416,10</i>
<i>Receita Patrimonial</i>	<i>13.179.586,21</i>
<i>(-)Dedução em rendimentos dos investimentos</i>	<i>(8.474.349,00)</i>
<i>Outras Receitas Correntes</i>	<i>3.390.130,23</i>
TOTAL	61.530.783,54

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

Distribuição das receitas	
<i>Receitas de Contribuições</i>	53.435.416,10
<i>Receita Patrimonial</i>	4.705.237,21
<i>Outras Receitas Correntes</i>	3.390.130,23
TOTAL	61.530.783,54

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\$ 30.686.949,65** (Trinta milhões, seiscentos e oitenta e seis mil, novecentos e quarenta e nove reais e sessenta cinco centavos).

Quadro nº 3

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

Contribuição Patronal	
<i>Contribuição Patronal mensal</i>	29.406.145,30
<i>Parcelamento - Principal</i>	773.291,61
<i>Parcelamento - Multa e juros</i>	507.512,74
Total	30.686.949,65

O restante das receitas de contribuições **R\$ 22.748.466,45** (Vinte e dois milhões, setecentos e quarenta e oito mil, quatrocentos e sessenta e seis reais e quarenta e cinco centavos 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	
<i>Servidor Ativo</i>	22.193.331,16
<i>Servidor Inativo</i>	554.023,87
<i>Servidor Pensionista</i>	1.111,42
Total	22.748.466,45

1.1.2 - RECEITA PATRIMONIAL: R\$ 13.179.586,21 (treze milhões, cento e setenta e nove mil, quinhentos e oitenta e seis reais e vinte um 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	
<i>Remuneração dos Recursos do RPPS</i>	13.179.586,21
<i>(-) Redutora da Remuneração dos Recursos do RPPS - Principal</i>	(8.474.349,00)
<i>Remuneração de dep. Bancários recursos vinculados (taxa de administração)</i>	
Total	4.705.237,21

1.1.3 - OUTRAS RECEITAS CORRENTES: R\$ 3.390.130,23 (Três milhões, trezentos e noventa mil, cento e trinta reais e vinte e três 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	3.371.082,75
Outras restituições	19.047,48
Total	3.390.130,23

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\$ -8.474.349,00 (Oito milhões, quatrocentos e setenta e quatro mil, trezentos e quarenta e nove reais), representados da seguinte forma:

Quadro nº 7

Detalhamento de deduções da receita
R\$ 1,00

Dedução da Receita	
(a) Dedução em rendimentos dos investimentos	(8.474.349,00)
Total	(8.474.349,00)

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

Quadro nº 8

Resumo receita por fonte de recurso

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:

Receita por fonte de recursos	
Compensação Financeira	3.371.082,75
Recursos do RPPS - Plano Previdenciário	54.433.838,72
Taxa de administração (repassa financeiro)	3.725.862,07
Total	61.530.783,54

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\$ 70.148.103,36** (Setenta milhões cento e quarenta e oito mil, cento e três reais e trinta e seis centavos) executadas de acordo com o seguinte detalhamento.

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

<i>Despesa</i>	<i>Valor</i>
<i>Pessoal e Encargos</i>	68.858.215,33
<i>Outras Despesas Correntes</i>	1.289.888,03
Total	70.148.103,36

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

<i>Despesa</i>	<i>Valor</i>
<i>Aposentadorias do RPPS</i>	57.395.715,34
<i>Pensões do RPPS</i>	3.915.445,29
<i>Vencimentos e Vantagens fixas Pessoal Civil</i>	1.404.641,49
<i>Contratação por Tempo Determinado</i>	60.387,66
<i>Obrigações Patronais - INSS</i>	299.081,57
<i>Indenizações e Restituições Trabalhistas</i>	5.782.943,98
Total	68.858.215,33

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

Despesa	Valor
<i>Diárias</i>	6.687,15
<i>Material de Consumo</i>	46.024,21
<i>Serviços de terceiros pessoa física</i>	228.000,00
<i>Outros serviços de terceiros pessoa jurídica</i>	642.022,66
<i>Serviços tecnologia informação/comunicação PJ</i>	214.314,20
<i>Auxílio Transporte</i>	37.470,90
<i>Outros Auxílio financeiro a PF</i>	115.250,00
<i>Obrigações tributárias e contributivas</i>	118,91
Total	1.289.888,03

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\$ 9.296,00** (Nove mil duzentos e noventa e seis reais).

Quadro nº 12

Detalhamento da Despesa de Capital

R\$ 1,00

Despesa	Valor
<i>Máquinas, utensílios e equipamentos diversos</i>	9.296,00
Total	9.296,00

Quadro nº 13

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

R\$ 1,00

Despesa por fonte de recursos	Valor
<i>Compensação Financeira</i>	5.253.583,24
<i>Recursos do RPPS - Plano Previdenciário</i>	61.747.051,78
<i>Recursos da Administração Indireta</i>	3.156.764,34
Total	70.157.399,36

1.2.3 Reserva do RPPS (XII): R\$ 2.000.000,00 (Dois 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

<i>Reserva de contingência</i>		
<i>Consignado em orçamento</i>	<i>Utilizado</i>	<i>Saldo</i>
2.000.000,00	0,00	2.000.000,00


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

<i>Descrição</i>	<i>Valor R\$</i>
<i>Base de Cálculo (Efetivos + Regulares)</i>	223.631.622,96
<i>Limite Legal (2%) sobre a base de cálculo</i>	4.472.632,46
 DESPESAS ADMINISTRATIVAS DO PERÍODO	3.150.351,68

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 Nº 19.451, DE 18 DE AGOSTO DE

2020, do Ministério da Economia/Secretaria Especial de Previdência e Trabalho, que definiu 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\$ 4.472.632,46 (quatro milhões, quatrocentos e setenta e dois mil, seiscentos e trinta e dois reais e quarenta e seis centavos)** e o valor utilizado durante o exercício foi de **R\$ 3.150.351,68 (três milhões cento e cinquenta mil, trezentos e cinquenta e um reais e sessenta e oito centavos)**.

1.2.5 - Da execução do orçamento:

O orçamento do respectivo órgão foi atualizado em **R\$ 18.951.000,00 (dezoito milhões, novecentos e cinquenta e um reais)**, conforme instrumentos legais abaixo e detalhamento de valores utilizados por período.

Quadro nº 16

Relação de decretos orçamentários no período

R\$ 1,00

Data	Decreto	Lei	Crédito suplementar	Total Crédito Especial	Total crédito Extraordinário	Total Redução
01/03/2022	4374/22	3093/21	1.010.000,00	-	-	1.010.000,00
01/04/2022	4402/22	3093/21	1.440.000,00	-	-	1.440.000,00
02/05/2022	4418/22	3093/21	-	9.000.000,00	-	-
01/06/2022	4440/22	3093/21	104.000,00	-	-	104.000,00
01/06/2022	4441/22	3093/21	55.000,00	-	-	55.000,00
27/05/2022	4433/22	3156/22	-	-	0,00	-
				-		
01/07/2022	4464/22	3093/21	-	-	0,00	-
03/10/2022	4509/22	3093/21	235.000,00	-	-	235.000,00
01/11/2022	4532/22	3093/21	-	9.500.000,00	-	-
01/11/2022	4533/22	3093/21	-	451.000,00	0,00	-
		Totais	*2.844.000,00	18.951.000,00	0,00	*2.844.000,00

No exercício financeiro de 2022 orçamento desse órgão foi ajustado no montante de **R\$ 2.844.000,00 (dois milhões, oitocentos e quarenta e quatro mil reais)**, esses ajustes são autorizados pela Lei 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. A referida movimentação não aumenta o orçamento.

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, na apuração dos saldos de balanço de 2021 foram levantados de acordo com o Demonstrativo abaixo, referente aos recursos da taxa de administração, bem como recursos previdenciários.

Quadro 17

Memória de cálculo/apuração do superávit em 2021

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

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, nesse sentido demonstramos a seguir a utilização desses saldos no exercício de 2022.

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

Quadro 18 - Utilização da superávit previdenciário

<i>Saldo Superávit 2021</i>	R\$ 147.251.284,95
<i>(A) Autorizado por lei Municipal</i>	R\$ 147.251.284,95
<i>(B) Valor incorporado ao orçamento</i>	R\$ 18.951.000,00
<i>Saldo = (A) - (B)</i>	<i>R\$128.300.284,95</i>

Saldos do Superávit Financeiro de 2022 que podem ser utilizados em 2023.

Quadro 19 superávit financeiro do exercício

Fonte de recursos	Disponibilidade	A Pagar	Saldo
Comprev	1.723.012,48	00,00	1.723.012,48
Taxa de administração	2.415.628,56	6.712,66	2.408.915,90
Previdenciário	143.322.483,19	37.099,68	143.285.383,51
Total	147.461.124,23	43.812,34	147.417.311,89

1.2.6 - Da análise da receita.

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

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

Execução da Receita		
(a) Receita realizada	(b) Previsão inicial da receita	Quociente = a/b
R\$ 60.668.000,00	R\$ 61.530,783,54	1,0142

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

GOVERNO MUNICIPAL

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DE MARACANAÚ

<i>Contribuição do Servidor Ativo Civil p/ o Regime Próprio.</i>	19.680.000,00	22.193.331,16	2.513.331,16	<i>Sim</i>
<i>Contribuição do Servidor Inativo Civil p/ o Regime Próprio.</i>	301.000,00	554.023,87	253.023,87	<i>Sim</i>
<i>Contribuição de Pensionista Civil p/ o Regime Próprio.</i>	22.000,00	1.111,42	-20.888,58	<i>Não</i>
<i>Rem. Dep. Banc. Rec Vinc. - Outros dest. - Principal</i>	165.000,00	625.260,56	460.260,56	<i>Sim</i>
<i>Remuneração dos recursos do RPPS</i>	4.800.000,00	12.554.325,65	7.754.325,65	<i>Sim</i>
<i>Outras restituições</i>	40.000,00	19.047,48	-20.952,52	<i>Não</i>
<i>Compensações financeiras entre RGPS e RPPS - Principal</i>	2.600.000,00	3.371.082,75	771.082,75	<i>Sim</i>
<i>Contribuição Patronal de Servidor Ativo Civil p/o Regime Próprio</i>	31.955.000,00	29.406.145,30	-2.548.854,70	<i>Não</i>
<i>CPSSS Patronal - Parcelamentos - Servidor Civil Ativo</i>	1.105.000,00	773.291,61	-331.708,39	<i>Não</i>
<i>Contribuição Patronal - Parcelamentos - Servidor Civil Ativo - Multa e juros</i>	0,00	507.512,74	507.512,74	<i>Sim</i>
<i>Remuneração negativa dos Recursos do RPPS - Principal</i>	0,00	-8.474.349,00	-8.474.349,00	<i>Não</i>
Total	60.668.000,00	61.530.783,54	862.783,54	<i>Sim</i>

Análise:

O total previsto foi superado na quantia de R\$ 862.783,54 (oitocentos e sessenta e dois mil, setecentos e oitenta e três reais e cinquenta e quatro reais) e as receitas precípuas do órgão - receitas de contribuição previdenciárias também foram superior ao previsto.

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

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

Quadro 22

Resultado orçamentário		
(a) Receita Realizada	(b) Despesa empenhada	Quociente = b/a
R\$ 61.530,783,54	R\$ 70.148.103,36	1,14

De acordo com o quadro acima podemos verificar um **déficit** orçamentário na cifra de **R\$ -8.626.615,82** (Oito milhões, seiscentos e vinte e seis mil, seiscentos e quinze reais e oitenta e dois centavos).

Análise

O resultado maior que 1,00 significa que o órgão precisou de todas as receitas realizadas no exercício para efetuar a despesas anuais, caracterizando assim um resultado negativo, considerado um déficit orçamentário. Para suprir as despesas totais do exercício, foi utilizado sobras do exercício anterior.

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

Quadro nº 23

Ingressos	Valor
<i>Receitas orçamentárias (I)</i>	61.530.783,54
<i>Transferências financeiras recebidas (II)</i>	0,00
<i>Recebimentos extra orçamentários (III)</i>	13.248.455,37
<i>Saldo do exercício anterior (IV)</i>	125.594.772,43
Total (V) = (I + II + III + IV)	200.374.011,34

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\$ 51.985.770,91** (Cinquenta e um milhões, novecentos e oitenta e cinco reais, setecentos e setenta reais e noventa e um centavos).

Quadro nº 24

Dispêndio	Valor
<i>Despesas orçamentárias (VI)</i>	70.157.399,36
<i>Transferências financeiras concedidas (VII)</i>	0,00
<i>Pagamentos extra orçamentários (VIII)</i>	78.230.841,07
<i>Saldo para o exercício seguinte (IX)</i>	51.985.770,91
Total (X) = (VI + VII + VIII + IX)	200.374.011,34

Balanco financeiro - verificação e análise dos quocientes

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

Quadro 25

Quociente dos saldos financeiros		
<i>(a) Saldo do exercício anterior</i>	<i>(b) Saldo para o exercício seguinte</i>	<i>Quociente = b/a</i>
R\$ 125.594.772,43	R\$ 51.985.770,91	0,41

Para melhor entender segue a análise.

Análise

O respectivo resultado inferior a 1,00 representa diminuição do saldo financeiro de um exercício para outro e considerado negativo, pois quanto maior o esse resultado melhor, pois demonstra evolução econômica e financeira.

3 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

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

3.1.1 - Ativo Circulante - R\$ 148.806.014,88 (cento e quarenta e oito milhões, oitocentos e seis mil, quatorze reais e oitenta e oito centavos).

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

3.1.1.1 - Caixa e equivalente de caixa - R\$ 51.985.770,91 (cinquenta e um milhões, novecentos e oitenta e cinco mil, setecentos e setenta reais e noventa e um centavos).

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

3.1.1.2 - Crédito a curto prazo: R\$ 1.330.449,01 (Um milhão, trezentos e trinta mil, quatrocentos e quarenta e nove reais 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 R\$ 1,00

Parcelamento Lei Municipal nº 2.523/2016	
*2º Parcelamento (Previdenciário) Termo 2054/2017	310.680,47
*2º Parcelamento (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 nº 2054/2017 (Plano Previdenciário) e n º 2246/2017 (Plano Financeiro).

3.1.1.3 Investimentos e aplicações temporárias: R\$ 95.475.353,32 (noventa milhões, quatrocentos e setenta e cinco mil, trezentos e cinquenta e três reais e trinta e dois centavos).

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

Quadro nº 27

Detalhamento dos Investimentos e Aplicações

R\$ 1,00

Descrição	Balanco	Resgatado	Extrato	Diferença
FDIC INVESTIMENTO DUNAS LP	774.384,13	226.524,09	2.121,87	*772.262,26
FIC TERRA NOVA IMA-B RF	7.000.000,00	69.571,63	1.499.984,43	*5.500.015,57
FIC TERRA NOVA IMA-B RF II	6.000.000,00	255.736,92	1.373.596,16	*4.626.403,84
FUNDO DE INVESTIMENTO	3.700.000,00	893.288,77	2.829.609,04	870.390,96

IMOBILIÁRIO JT PREV				
FIP FONTAINE VILLE URBANISMO	6.000.000,00	-	6.035.792,25	35.792,25
SUL AMÉRICA EVOLUTION FUNDO DE INVESTIMENTOS	7.000.000,00	-	5.135.864,95	*2.495.526,87
TÍTULOS PÚBLICOS	65.000.969,19	863.288,31	64.988.700,48	12.268,71
TOTAL	95.475.353,32	2.308.409,72	81.865.669,18	14.312.660,46

Dos **R\$ 95.475.353,32** (noventa e cinco milhões, quatrocentos e setenta e cinco mil, trezentos e cinquenta e três reais e trinta e dois centavos), aplicados em fundos de investimentos, em poder de administradoras de fundos podemos destacar que alguns desses fundos já expiraram o saldo de carência e ou estão sendo reclamados administrava e ou judicialmente com o objetivo recuperação desses valores aos cofre públicos do órgão.

Contabilmente estes valores estão registrados no ativo do órgão, e devidamente evidenciados como valores em poder de terceiros embutidos no valor de **R\$ 95.475.353,32** (noventa e cinco milhões, quatrocentos e setenta e cinco mil, trezentos e cinquenta e três reais e trinta e dois centavos).

3.1.1.4 - Estoques: R\$ 14.441,64 (Quatorze mil, quatrocentos e quarenta e um reais e sessenta e quatro 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\$ 180.014,28 (Cento e oitenta mil, quatorze reais e vinte e oito centavos).

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

3.2.3 - Imobilizado: R\$ 180.014,28 (Cento e oitenta mil, quatorze reais e vinte e oito centavos).

Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a

ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens. Em conformidade com a orientação técnica para a elaboração das Demonstrações contábeis aplicadas ao setor público, esse saldo é apresentado no Balanço Patrimonial, **já líquido da depreciação** e amortização acumuladas.

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

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

Quadro nº 28

Saldo de Bens Móveis no período	R\$ 1,00
Grupo	Valor por grupo
Equipamento de processamento dados	64.613,63
Equipamento para áudio, vídeo e foto	2.753,10
Equipamento de medição e orientação	1.731,25
Equipamentos de segurança	1.247,28
Equipamentos de comunicação	389,50
Equipamentos diversos	19.062,23
Equipamentos energéticos	22.553,70
Mobiliário em geral	53.114,79
Outros bens móveis	6.868,80
Utensílios Domésticos	2.930,00
Veículos de tração mecânica	4.750,00
Total	180.014,28

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

NOTA!

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

3.3 - PASSIVO

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

3.3.1 - Passivo Circulante

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

3.3.1.1 - Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo: R\$ 0,00 - ou seja, as respectivas obrigações foram pagas dentro exercício.

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

3.3.1.2 - Fornecedores e contas a pagar a curto prazo: R\$ 0,00 (zero reais). Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, alugueis e todas as outras contas a pagar com vencimento em até doze meses, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações.

3.3.1.3 - Demais obrigações a curto prazo: R\$ 37.099,68 (trinta e sete mil, noventa e nove reais e sessenta e oito centavos).

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 2022.

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 findo período o órgão apresentou um Passivo descoberto de **R\$ - 5.985.111,48** (cinco milhões, novecentos e oitenta e cinco mil, cento e onze reais e quarenta e oito centavos).

Quadro nº 32

Situação patrimonial considerando as Provisões Matemáticas:

Bens e direitos	Obrigações (+) provisões matemáticas	Situação patrimonial
148.986.029,16	154.971.140,64	-5.985.111,48

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:

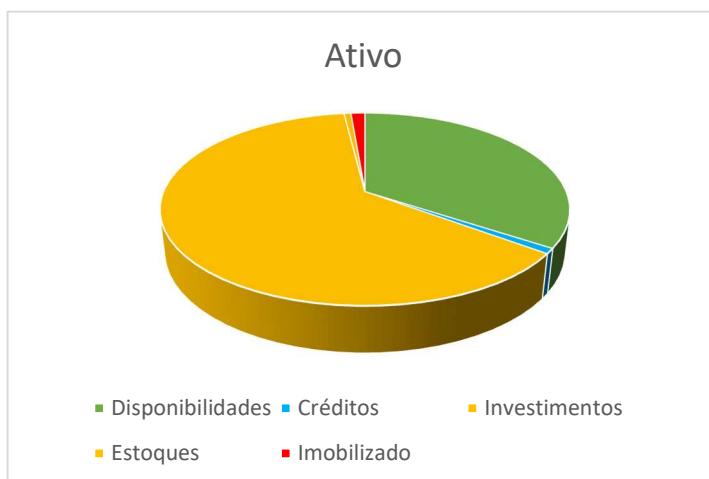
Bens e direitos	(-) Obrigações, exceto provisões matemáticas	Situação patrimonial
148.986.029,16	37.099,68	148.948.928,48

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.

Ativo	Valor
Disponibilidades	51.985.770,91
Créditos	1.330.449,01
Investimentos	95.475.353,32
Estoques	14.441,64
Imobilizado	180.014,28



➤ Representação gráfica do passivo

Passivo	Valor
Pessoal e encargos	0,00
Fornecedores	0,00
Demais Obrigações a curto prazo	37.099,68
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 PATRIMONIAS AUMENTATIVAS: Variações que influenciaram em aumento do patrimônio do respectivo órgão.

4.1.1. Contribuições R\$ 52.164.956,07 (cinquenta e dois milhões, cento e sessenta e quatro mil, novecentos e cinquenta e seis reais e sete 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\$ 5.212.749,95 (cinco milhões duzentos e doze mil, setecentos e quarenta e nove reais e noventa e cinco centavos):

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

Quadro nº 33

Demonstrativo Analítico

R\$ 1,00

Variações Patrimoniais aumentativas financeiras	
<i>Juros e encargos de mora</i>	507.512,74
<i>Remuneração de depósitos bancários e aplicações financeiras</i>	4.705.237,21
Total	5.212.749,95

4.1.3. Valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos: R\$ 1.360.452,73 (um milhão, trezentos e sessenta mil, quatrocentos e cinquenta e dois reais e setenta e três centavos).

Quadro nº 34

Demonstrativo analítico

R\$ 1,00

Valorização e ganhos com ativos	
<i>A - Incorporação de bens de consumo</i>	29.465,37
<i>B - Referente a ajuste de lançamentos de entrada no almoxarifado decorrentes do encerramento do exercício</i>	538,35
<i>C- Valorização do ativo no que se refere a investimentos em título do tesouro (Tesouro Direto)</i>	1.330.449,01
Total	1.360.452,73

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

B - Ajuste do almoxarifado: em decorrência do encerramento exercício é realizado conferência anual a fim de ajustar os valores de acordo com os movimentos de fato acontecidos no almoxarifado, com os respectivos saldos (inventário)

C - Títulos do Tesouro - Tesouro Direto: Modalidade de investimentos onde se adquire Títulos do Governo Federal. Admite-se nesse tipo de investimento, até 100% do patrimônio líquido do órgão por ser considerado o menor risco de crédito em relação aos demais.

4.1.4 Outras variações patrimoniais aumentativas: R\$ 3.390.130,23 (três milhões, trezentos e noventa mil, cento e trinta reais e vinte e três centavos) Refere-se ao recebimento de outras receitas correntes:

Quadro nº 35

Demonstrativo analítico

R\$ 1,00

Outras Variações patrimoniais aumentativas financeiras	
<i>Representa exatamente o valor dos ingressos a título de Compensações Previdenciárias junto ao Regime geral de Previdência Social - INSS;</i>	3.371.082,75
<i>Refere-se a outros ingressos de receitas orçamentárias realizadas no período, esse montante representa exatamente o valor das restituições recebidas a título de desconto</i>	19.047,48

<i>de vale transporte e possíveis salários pagos a maior ou similares.</i>	
Total	3.390.130,23

4.2. VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

4.2.1 - Pessoal e encargos R\$ 7.584.943,98 (sete milhões quinhentos e oitenta e quatro mil, novecentos e quarenta e três reais e noventa e oito centavos) Registra as variações patrimoniais com pagamentos de folha de salários e encargos de patronais do respectivo órgão.

Quadro n° 36

Demonstrativo analítico

R\$ 1,00

Pessoal e encargos	
<i>Remuneração a pessoal</i>	1.465.029,15
<i>Encargos patronais</i>	299.081,57
<i>Benefícios a pessoal</i>	37.470,90
<i>*Outras variações patrimoniais diminutivas de pessoal e encargos</i>	5.782.943,98
Total	7.584.525,60

*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\$ 61.311.160,63 (sessenta e um milhões, trezentos e onze mil, cento e sessenta reais e sessenta e três centavos).

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

Quadro n° 37

Demonstrativo analítico

R\$ 1,00

Benefícios previdenciários e assistenciais	
<i>Aposentadorias e Reformas</i>	57.395.715,34
<i>Pensões</i>	3.915.445,29
Total	61.311.160,63

4.2.3 - Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo: R\$ 1.188.324,39 (um milhão, cento e oitenta e oito mil, trezentos e vinte e quatro reais e trinta e nove centavos).

Quadro nº 38

Demonstrativo analítico

R\$ 1,00

Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo	
<i>Uso material de consumo</i>	35.882,76
<i>Desincorporação de ativos</i>	10.344,32
<i>Serviços</i>	1.092.464,70
<i>Depreciação, amortização e exaustão</i>	49.802,75
Total	1.188.324,39

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\$ 49.802,75 (quarenta e nove mil, oitocentos e dois reais e setenta 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.

4.2.4 - Desvalorização e perdas de ativos e incorporação de passivos: R\$ 46.227,08 (quarenta e seis mil, duzentos e vinte e sete reais e oito centavos).

Quadro nº 39

Demonstrativo Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo

R\$ 1,00

<i>Detalhamento</i>	<i>Valor</i>
<i>Baixa de bens do almoxarifado pelo consumo</i>	<i>35.882,76</i>
<i>Desincorporação de ativos</i>	<i>10.344,32</i>
<i>Total</i>	<i>46.227,08</i>

Baixa de bens do almoxarifado pelo consumo - R\$ 35.882,76 (trinta e cinco mil, oitocentos e oitenta e dois reais e setenta e seis centavos), Referente a saída de bens do almoxarifado decorrente do uso destes bens.

Desincorporação de ativos: R\$ 10.344,76 (Dez mil, trezentos e tinta e quatro reais e setenta e seis centavo).

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

4.2.6 - Outras variações patrimoniais diminutivas: R\$ 115.250,00 (cento e quinze mil, duzentos e cinquenta reais).

Evidencia o registro de operações que de alguma forma influenciaram na diminuição no patrimônio, neste caso o constatou-se o respectivo registro refere-se a Auxílio Financeiro concedido no Período, mediante autorização Legal, previsto em Lei Municipal.

A Constituição de provisões, refere-se ao registro contábil que evidencia a oscilação das Provisões matemáticas pelo aumento desta, a fim de adequar o saldo desta conta contábil ao cálculo atuarial realizado do período.

5 – FLUXO DE CAIXA

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

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

INGRESSOS DAS OPERAÇÕES

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

TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS

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

TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS

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

INGRESSOS DE INVESTIMENTO

Corresponde à receita orçamentária arrecadada referente à alienação de ativo não circulante ou de amortização de empréstimos concedidos. Inclui, ainda, as transferências intragovernamentais e intergovernamentais com a finalidade de atender a dispêndios de

investimento. (Fonte: MCASP - Manual de Contabilidade Aplicada Ao Setor Público, 5ª edição).

INGRESSOS DE FINANCIAMENTO

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

DESEMBOLSOS DAS OPERAÇÕES

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

DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTO

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

DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTO

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

Quadro nº 40

Demonstrativo analítico da evolução do Demonstração de Fluxo de Caixa

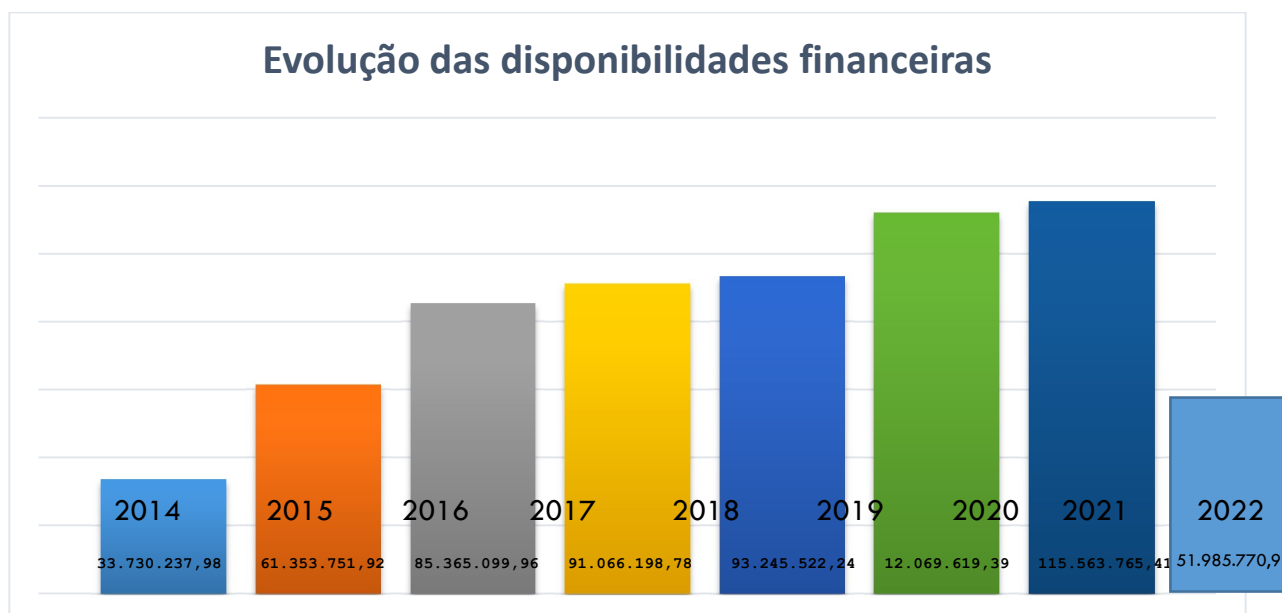
R\$ 1,00

EXERCÍCIO	INGRESSOS	DESEMBOLSOS	SALDO CAIXA
2014	34.851.056,23	11.607.699,89	33.730.237,98
2015	43.535.633,25	15.912.119,31	61.353.751,92
2016	49.005.008,51	24.993.660,47	85.365.099,96

GOVERNO MUNICIPAL**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DE MARACANAÚ**

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	68.172.365,97	58.106.358,95	125.594.772,43
2022	74.772.826,25	83.371.562,58	*51.985.770,91

* A diminuição considerada das disponibilidades se deu principalmente devido as aplicações em Títulos do Tesouro no exercício, que saíram das disponibilidades e ocuparam lugar em outra conta contábil do demonstrativo, porém sem afetar o resultado do patrimônio líquido.

**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.

ERICK
SETUBAL
OLIVEIRA:150
19849000184

Assinado de forma digital
por ERICK SETUBAL
OLIVEIRA:1501984900018
4
Dados: 2023.05.29
11:37:48 -03'00'

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO****Exercício - 2022**

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 Sprevid - Secretaria da Previdência Federal nº 4, de 05 de fevereiro de 2018. - Dispõe sobre a comprovação/apresentação dos títulos de emissão do Tesouro Nacional pelos respectivos custos de aquisição acrescidos dos rendimentos auferidos.

Legislação Municipal

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

- Lei nº 2.451, de 18 de dezembro de 2015 - Lei de Parcelamento de Débitos do Município com o Regime Próprio de Previdência Municipal.
- Lei nº 2.523, de 01 de junho de 2016 - Dispõe sobre o parcelamento de débitos do Município de Maracanaú com o RPPS.
- Lei nº 2.529, de 29 de junho de 2016 - Altera dispositivos da Lei nº 1.929.
- Lei Municipal Nº 2.776, de 14 de dezembro de 2018 - Lei Orçamentária Anual 2019;
- Lei Municipal de Nº2.820 de 14 de junho de 2019 - Autoriza a abertura de Crédito Adicional Especial (Superávit).
- Lei Municipal Nº 2.837, de 29 de agosto de 2019 - Extingue a técnica de segregação de massas.
- Lei Municipal Nº 2.887, de 11 de dezembro de 2019 - Altera dispositivos da Lei nº 1.929/12 e nº 1.930/12, em atendimento às alterações trazidas pela EC nº 103/19.
- Lei nº 2.933, de 26 de maio de 2020 - Autoriza a suspensão dos repasses previdenciários patronais de responsabilidade do município de Maracanaú.
- Lei nº 2.937, de 10 de junho de 2020 - Autoriza a suspensão do pagamento de refinanciamento de dívidas de repasses previdenciários patronais de responsabilidade do município de Maracanaú, em decorrência da pandemia do coronavírus.
- Lei nº 2.943, de 29 de julho de 2020 - Abertura de crédito adicional especial ao orçamento vigente.
- Lei nº 2.944, de 29 de julho de 2020 - Modifica o RPPS de acordo com às alterações trazidas pela EC nº 103/19.
- Lei nº 2.998, de 23 de dezembro de 2020 - Altera dispositivos da Lei nº 1.929/12 e nº 1.930/12.
- Lei nº 3.029, de 31 de março de 2021 - Altera dispositivos da Lei nº 1.930/12.
- Lei nº 3.167, de 05 de abril de 2022 - Altera dispositivos da Lei nº 1.929/12.
- Lei nº 3.196, de 25 de maio de 2022 - Altera dispositivos da Lei nº 1.929/12 e nº 1.930/12.

ERICK
SETUBAL

OLIVEIRA:150
19849000184

Assinado de forma
digital por ERICK
SETUBAL
OLIVEIRA:150198490
00184
Dados: 2023.05.29
11:38:15 -03'00'