

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS



EXERCÍCIO 2023

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE MARACANAÚ

CONTAS DE GESTÃO

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

ART. 6º, III

EXERCÍCIO DE 2023

a. Quadro Principal

2023

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (A)	PREVISÃO ATUALIZADA (B)	RECEITAS REALIZADAS (C)	SALDO (D) = (C-B)
Receitas Correntes (I)	70.660.000,00	70.660.000,00	73.189.498,08	2.529.498,08
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições	57.420.000,00	57.420.000,00	50.197.098,41	(7.222.901,59)
Receita Patrimonial	10.700.000,00	10.700.000,00	11.075.554,18	375.554,18
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	2.540.000,00	2.540.000,00	11.916.845,49	9.376.845,49
Receitas de Capital (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações 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)	70.660.000,00	70.660.000,00	73.189.498,08	2.529.498,08
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)	70.660.000,00	70.660.000,00	73.189.498,08	2.529.498,08
Déficit (VI)			13.800.084,22	
TOTAL (VII) = (V+ VI)			86.989.582,30	
Saldos de Exercícios Anteriores		15.830.000,00		15.830.000,00
Recursos arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00		0,00
Superávit Financeiro		15.830.000,00		15.830.000,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00		0,00



Thiago Coelho Bezerra
 Diretor Presidente
 IPM - Maracanaú
 Matrícula: 99788

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada(f)	Despesas Empenhadas(g)	Despesas Liquidadas(h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) = (f-g)
Despesas Correntes (VIII)	69.470.000,00	93.396.000,00	86.972.082,30	86.942.104,47	86.942.104,47	6.422.917,70
Pessoal e Encargos Sociais	67.478.000,00	91.623.000,00	85.466.892,51	85.466.892,51	85.466.892,51	6.156.107,49
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	1.992.000,00	1.772.000,00	1.505.189,79	1.475.211,96	1.475.211,96	266.810,21
Despesas de Capital (IX)	190.000,00	90.000,00	17.500,00	17.500,00	17.500,00	72.500,00
Investimentos	90.000,00	30.000,00	17.500,00	17.500,00	17.500,00	12.500,00
Inversões Financeiras	100.000,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva de Contingência (X)	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	70.660.000,00	94.486.000,00	86.989.582,30	86.969.604,47	86.969.604,47	7.495.417,70
Amortização da Dívida/ Refinanciamento (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)	70.660.000,00	94.486.000,00	86.989.582,30	86.969.604,47	86.969.604,47	7.495.417,70
Superávit (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)			86.989.582,30			
Reserva do RPPS	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00




Thiago Coelho Bezerra
 Diretor Presidente
 IPM - Maracanaú
 Matrícula: 99788

b. Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados

2023

	QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS					Saldo a Pagar (f) = (a+b-d-e)
	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	
	Em Exercícios Anteriores(a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior(b)				
Despesas Correntes	300,00	6.412,66	6.412,66	6.412,66	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	300,00	6.412,66	6.412,66	6.412,66	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	300,00	6.412,66	6.412,66	6.412,66	0,00	300,00

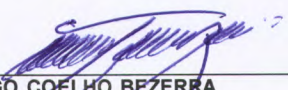



Thiago Coelho Bezerra
 Diretor Presidente
 IPM - Maracanaú
 Matrícula: 99788

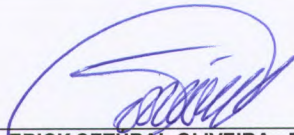
c. Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados

2023

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS					
	Inscritos		Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo a Pagar (f) = (a+b-c-d)
	Em Exercícios Anteriores(a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior(b)			
Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00


THIAGO COELHO BEZERRA
 Presidente

Thiago Coelho Bezerra
 Diretor Presidente
 IPM - Maracanaú
 Matrícula: 99788


ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
 C.R.C: 1226/O-4

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE MARACANAÚ

CONTAS DE GESTÃO

BALANÇO FINANCEIRO

SINTÉTICO

ART. 6º, III

EXERCÍCIO DE 2023

a. Quadro Principal

INGRESSOS			
	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
Receita Orçamentária (I)		73.189.498,08	61.630.783,64
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		73.189.498,08	61.630.783,64
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social – RPPS		73.189.498,08	61.630.783,64
Recursos Vinculados à Previdência Social – RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)		0,00	0,00
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o Sistema de Pagamento de Pensões Militares		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		17.114.968,86	13.248.466,37
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		29.977,83	6.412,66
Inscrição de Restos a Pagar Processados		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		17.084.033,91	13.225.389,40
Outros Recebimentos Extraorçamentários		957,12	16.653,31
Saldo do Exercício Anterior (IV)		61.986.770,91	126.694.772,43
Caixa e Equivalentes de Caixa		51.985.770,91	125.594.772,43
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)		142.290.237,86	200.374.011,34

DISPÊNDIOS			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>Despesa Orçamentária (VI)</u>		86.989.582,30	70.157.399,36
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		86.989.582,30	70.157.399,36
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinados à Previdência Social – RPPS		86.989.582,30	70.157.399,36
Recursos Destinados à Previdência Social – RGPS		0,00	0,00
Recursos Destinados à Assistência Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00	0,00
<u>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</u>		0,00	0,00
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o Sistema de Pagamento de Pensões Militares		0,00	0,00
<u>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</u>		16.840.926,99	78.230.841,07
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		6.412,66	7.886,08
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		0,00	221,91
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		16.833.557,21	13.205.110,58
Outros Pagamentos Extraorçamentários		957,12	65.017.622,50
<u>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</u>		38.459.728,56	51.985.770,91
Caixa e Equivalentes de Caixa		38.459.728,56	51.985.770,91
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)		142.290.237,85	200.374.011,34



PREFEITURA MUNICIPAL DE MARACANAÚ
BALANÇO FINANCEIRO
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE MARACANAÚ
PERÍODO: 31/12/2023

b. Quadro Anexo

ESPECIFICAÇÃO	Exercicio Atual			Exercicio Anterior		
	Receita Orçamentária (a)	Deduções da Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a - b)	Receita Orçamentária (d)	Deduções da Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d - e)
Ordinária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vinculada	74.151.064,46	(961.566,38)	73.189.498,08	70.005.132,54	8.474.349,00	61.530.783,54
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	74.151.064,46	(961.566,38)	73.189.498,08	70.005.132,54	8.474.349,00	61.530.783,54
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	74.151.064,46	(961.566,38)	73.189.498,08	70.005.132,54	8.474.349,00	61.530.783,54

THIAGO COELHO BEZERRA
Presidente

THIAGO
COELHO
BEZERRA:98
487116353

Assinado de forma
digital por
THIAGO COELHO
BEZERRA:9848711
6353
Dados: 2024.06.28
15:02:19 -03'00'

ERICK SETÚBAL OLIVEIRA - ME
C.R.C: 1226/O-4

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE MARACANAÚ

CONTAS DE GESTÃO

BALANÇO FINANCEIRO

ANALÍTICO

ART. 6º, III

EXERCÍCIO DE 2023



PREFEITURA MUNICIPAL DE MARACANAU
BALANÇO FINANCEIRO
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE MARACANAU
PERÍODO: 31/12/2023

Ingressos		Dispêndios			
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)	73.189.498,08	61.530.783,54	Despesa Orçamentária (VI)	86.989.582,30	70.157.399,36
Ordinária	0,00	3.725.862,07	Ordinária	0,00	3.156.764,34
Recurso vinculado ao rpps-taxa de administração	0,00	3.725.862,07	Recurso vinculado ao rpps-taxa de administração	0,00	3.156.764,34
Vinculada	73.189.498,08	57.804.921,47	Vinculada	86.989.582,30	67.000.635,02
Rpps-previdenciário-executivo	57.750.995,24	54.232.570,99	Rpps-previdenciário-executivo	72.766.137,87	52.093.408,44
Rpps-previdenciário-executivo-comp. financeiro	11.873.656,08	3.371.082,75	Rpps-previdenciário-executivo-comp. financeiro	10.300.823,58	2.317.026,89
Rpps-previdenciário-legislativo	72.042,15	201.287,13	Rpps-previdenciário-legislativo	0,00	0,00
Recurso vinculado ao rpps-taxa de administração	3.492.804,61	0,00	Recurso vinculado ao rpps-taxa de administração	3.922.620,85	0,00
Rpps-previdenciário-executivo	0,00	0,00	Rpps-previdenciário-executivo	0,00	9.653.643,34
Rpps-previdenciário-executivo-comp. financeiro	0,00	0,00	Rpps-previdenciário-executivo-comp. financeiro	0,00	2.898.556,35
Transferências Financeiras Recebidas (II)	0,00	0,00	Transferências Financeiras Concedidas (VII)	0,00	0,00
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	0,00	0,00	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00	Transferências Financeiras Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00	Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00	Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o Sistema de Pagamento de Pensões Militares	0,00	0,00	Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o Sistema de Pagamento de Pensões Militares	0,00	0,00
Recbimentos Extraorçamentários (III)	17.114.968,86	13.248.455,37	Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	16.840.926,99	76.230.841,07
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	29.977,83	6.412,66	Execução de Restos a Pagar Não Processados	6.412,66	7.896,08
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00	0,00	Execução de Restos a Pagar Processados	0,00	221,91
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	17.084.033,91	13.225.389,40	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	16.833.557,21	13.205.110,58
005 - EMPRÉSTIMO BANCO DO BRASIL	3.238.650,63	2.724.046,00	005 - EMPRÉSTIMO BANCO DO BRASIL	3.238.650,63	2.724.046,00
006 - EMPRÉSTIMO CCB BRASIL FINANCEIRA	23.659,52	33.413,72	006 - EMPRÉSTIMO CCB BRASIL FINANCEIRA	23.659,52	33.413,72
007 - EMPRÉSTIMO FUNCIONÁRIO BEC/BRADESCO	63.590,55	47.353,23	007 - EMPRÉSTIMO FUNCIONÁRIO BEC/BRADESCO	63.590,55	47.353,23
008 - EMPRÉSTIMO FUNCIONÁRIO CEF	2.907.121,13	2.423.199,52	008 - EMPRÉSTIMO FUNCIONÁRIO CEF	2.907.121,13	2.423.199,52
010 - EMPRÉSTIMO ITAÚ UNIBANCO S/A	19.948,24	0,00	010 - EMPRÉSTIMO ITAÚ UNIBANCO S/A	19.948,24	0,00
017 - DESCONTOS OBTIDOS	0,00	120,00	017 - DESCONTOS OBTIDOS	0,00	120,00
018 - CONSIGNAÇÃO JUDICIAL	46.536,60	25.876,82	018 - CONSIGNAÇÃO JUDICIAL	46.536,60	25.876,82
020 - INSS a Recolher	163.658,53	116.514,78	020 - INSS a Recolher	163.658,53	116.514,78
021 - IRRF - Retido na Fonte *	9.682.540,50	7.476.887,43	021 - IRRF - Retido na Fonte *	9.682.540,50	7.476.887,43
022 - IRRF Outros Rendimentos *	61.056,70	56.729,72	022 - IRRF Outros Rendimentos *	61.056,70	56.729,72

INTERSOL SERVICOS DE INFORMATICA LTDA. (10.502.804/0001-42)



PREFEITURA MUNICIPAL DE MARACANAÚ
BALANÇO FINANCEIRO
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE MARACANAÚ
PERÍODO: 31/12/2023

023 - ISS	1.040,08	174,97	023 - ISS	1.040,08	174,97
037 - RESTITUIÇÃO - VENCIMENTO PAGO A MAIOR	0,00	2.605,50	037 - RESTITUIÇÃO - VENCIMENTO PAGO A MAIOR	0,00	2.605,50
052 - CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR CIVIL INATIVO	94.544,97	0,00	052 - CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR CIVIL INATIVO	94.544,97	0,00
053 - Vale Transporte	1.419,66	11.442,04	053 - Vale Transporte	1.419,66	11.442,04
055 - Pensão Alimentícia	193.498,40	152.046,91	055 - Pensão Alimentícia	193.498,40	152.046,91
056 - SISMA	172,91	0,00	056 - SISMA	172,91	0,00
059 - BANCO INDUSTRIAL DO BRASIL	199.663,59	22.535,64	059 - BANCO INDUSTRIAL DO BRASIL	199.663,59	22.535,64
087 - SUPREMA	136.398,59	112.119,30	087 - SUPREMA	136.398,59	112.119,30
110 - SALÁRIOS NÃO RECLAMADOS	250.417,18	20.278,82	110 - SALÁRIOS NÃO RECLAMADOS	0,00	0,00
111 - CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR PENSIONISTA	96,13	0,00	111 - CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR PENSIONISTA	36,61	0,00
Outros Recbimentos Extraorçamentários	957,12	16.653,31	Outros Recbimentos Extraorçamentários	957,12	65.017,622,50
036 - Salário Família	957,12	1.919,98	036 - Salário Família	957,12	1.919,98
Salário Maternidade	0,00	14.733,33	Salário Maternidade	0,00	14.733,33
027 - TÍTULOS PÚBLICOS DE EMISSÃO DO TESOUREIRO NACIONAL	0,00	0,00	027 - TÍTULOS PÚBLICOS DE EMISSÃO DO TESOUREIRO NACIONAL	0,00	65.000.969,19
Saldo do Exercício Anterior (IV)	51.985.770,91	125.594.772,43	Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	38.459.728,56	51.985.770,91
Caixa e equivalente de caixa	51.985.770,91	125.594.772,43	Caixa e equivalente de caixa	38.459.728,56	51.985.770,91
CONTA MOVIMENTO FUNDO EM CAPITALIZACAO	49.570.142,35	119.931.750,61	CONTA MOVIMENTO FUNDO EM CAPITALIZACAO	24.942.313,73	49.570.142,35
BB / 57.650-6 (RPPS 3 BEN)	0,00	1.412.638,30	BB / 57.650-6 (RPPS 3 BEN)	0,00	0,00
BB / 67.563-0 (ARREC PREVIDENCIÁRIO)	0,00	428,67	BB / 67.563-0 (ARREC PREVIDENCIÁRIO)	0,00	0,00
BB / 67.565-7 (PG PREVID)	28.466.056,75	28.306.131,48	BB / 67.565-7 (PG PREVID)	20.869.198,65	28.466.056,75
BB / 91.969-1 (COMPREV)	1.723.012,48	0,00	BB / 91.969-1 (COMPREV)	4.073.115,08	1.723.012,48
CEF / 244-0	0,00	1.343.477,10	CEF / 244-0	0,00	0,00
CEF / 254-0 (RPPS COMPREV)	0,00	3.154.849,79	CEF / 254-0 (RPPS COMPREV)	0,00	0,00
CEF / 273-6 (PG PREVIDENCIÁRIO)	19.381.071,12	85.714.227,27	CEF / 273-6 (PG PREVIDENCIÁRIO)	0,00	19.381.071,12
CONTA MOVIMENTO TAXA DE ADMINISTRACAO	2.415.628,56	5.683.021,82	CONTA MOVIMENTO TAXA DE ADMINISTRACAO	3.460.912,58	2.415.628,56
BB / 57.652-2 (RPPS 3 ADMIN)	2.410.506,12	5.686.021,01	BB / 57.652-2 (RPPS 3 ADMIN)	3.460.912,58	2.410.506,12
CEF / 71.059-5 (TAXA ADMINISTRATIVA)	5.122,44	5.000,81	CEF / 71.059-5 (TAXA ADMINISTRATIVA)	0,00	5.122,44
CONTA UNICA	0,00	0,00	CONTA UNICA	10.056.502,25	0,00
BNB / 147923-2 (BNB SOBERANO)	0,00	0,00	BNB / 147923-2 (BNB SOBERANO)	10.056.502,25	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	142.290.237,85	200.374.011,34	TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	142.290.237,85	200.374.011,34

THIAGO COELHO BEZERRA
Presidente
INTERSOL SERVICOS DE INFORMATICA LTDA. (10.502.804/0001-42)

THIAGO COELHO
Assinado de forma digital
por THIAGO COELHO
BEZERRA:98487116353
16353
Dados: 2024.06.28
15:05:18 -03'00"

ERICK SETUBAL OLIVEIRA-ME
C.R.C: 1226/0-4

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE MARACANAÚ

CONTAS DE GESTÃO

BALANÇO PATRIMONIAL

ART. 6º, III

EXERCÍCIO DE 2023

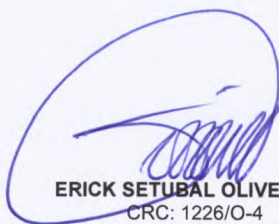
a. Quadro Principal

BALANÇO PATRIMONIAL			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO		145.390.199,44	148.986.029,16
Ativo Circulante		49.792.729,90	148.806.014,88
Caixa e Equivalentes de Caixa		38.459.728,56	51.985.770,91
Créditos a Curto Prazo		5.776.331,36	1.330.449,01
1.1.3.6.1.01.01 - CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER - SERVIDOR, APOSENTADO E PENSIONISTA		4.819,79	0,00
6.002 - CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR ATIVO		4.819,79	0,00
1.1.3.6.2.01.01 - CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER - PATRONAL - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO		4.441.062,56	0,00
6.003 - CONTRIBUIÇÃO PATRONAL - SERVIDOR ATIVO		4.441.062,56	0,00
1.1.3.8.3.00.00 - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO -INTER OFSS - UNIÃO		1.330.449,01	1.330.449,01
8.001 - TÍTULOS PÚBLICOS DO TESOIRO NACIONAL - NTN-F		686.872,95	686.872,95
8.002 - TÍTULOS PÚBLICOS DO TESOIRO NACIONAL - NTN-B		643.576,06	643.576,06
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		5.525.061,92	95.475.353,32
8.001 - TÍTULOS PÚBLICOS DO TESOIRO NACIONAL - NTN-F		3.099.179,09	24.901.263,91
8.002 - TÍTULOS PÚBLICOS DO TESOIRO NACIONAL - NTN-B		2.425.882,83	40.099.705,28
8.007 - FUNDOS DE INVESTIMENTOS EM RENDA FIXA		0,00	13.000.000,00
8.005 - SULAMERICA SELECTION FUNDO DE INVESTIMENTO		0,00	7.000.000,00
8.009 - FUNDOS DE INVESTIMENTOS MULTIMERCADO		0,00	6.000.000,00
8.006 - FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILIARIO JT PREV		0,00	3.700.000,00
8.008 - FUNDOS DE INVESTIMENTOS EM DIREITOS CREDITÓRIOS		0,00	774.384,13
Estoques		31.608,06	14.441,64
1.1.5.6.1.01.00 - MATERIAL DE CONSUMO		31.608,06	14.441,64
2.008 - GÊNEROS DE ALIMENTAÇÃO		2.717,78	611,89
2.017 - MATERIAL DE EXPEDIENTE		11.544,42	5.583,41
2.018 - MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS		341,60	491,60
2.022 - MATERIAL DE COPA E COZINHA		642,67	353,87
2.023 - MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUÇÃO DE HIGIENIZAÇÃO		5.293,40	527,80
2.024 - MATERIAL DE UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTO		2.448,00	0,00
2.027 - MATERIAL ELÉTRICO E ELETRÔNICO		5.821,39	5.890,27
2.029 - MATERIAL DE PROTEÇÃO E SEGURANÇA		982,80	982,80
2.040 - MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS		1.816,00	0,00
Ativo Não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Ativo Não Circulante		95.597.469,54	0,00
Realizável a Longo Prazo		95.475.353,32	0,00
1.2.1.3.1.01.03 - FUNDO DE APLICAÇÕES EM COTAS - RENDA VARIÁVEL		7.000.000,00	0,00
8.005 - SULAMERICA SELECTION FUNDO DE INVESTIMENTO		7.000.000,00	0,00
1.2.1.3.1.03.00 - APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE IMÓVEIS		3.700.000,00	0,00
8.006 - FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILIARIO JT PREV		3.700.000,00	0,00
1.2.1.3.1.08.01 - TÍTULOS DE RESPONSABILIDADE DO TESOIRO		65.000.969,19	0,00
8.001 - TÍTULOS PÚBLICOS DO TESOIRO NACIONAL - NTN-F		24.901.263,91	0,00
8.002 - TÍTULOS PÚBLICOS DO TESOIRO NACIONAL - NTN-B		40.099.705,28	0,00
1.2.1.3.1.98.00 - OUTROS INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LONGO PRAZO		19.774.384,13	0,00
8.007 - FUNDOS DE INVESTIMENTOS EM RENDA FIXA		13.000.000,00	0,00
8.008 - FUNDOS DE INVESTIMENTOS EM DIREITOS CREDITÓRIOS		774.384,13	0,00

8.009 - FUNDOS DE INVESTIMENTOS MULTIMERCADO	6.000.000,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00
Imobilizado	407.854,79	390.354,79
1.2.3.1.1.01.01 - APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO	2.500,00	2.500,00
1.2.3.1.1.01.02 - APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	3.309,90	3.309,90
1.2.3.1.1.01.05 - EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO	1.244,40	1.950,00
1.2.3.1.1.01.07 - MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGÉTICOS	39.911,75	33.901,75
1.2.3.1.1.01.99 - OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	19.062,23	42.411,00
1.2.3.1.1.02.01 - EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	154.348,92	151.549,00
1.2.3.1.1.03.01 - APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	8.413,44	9.891,00
1.2.3.1.1.03.02 - MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	4.487,31	5.853,30
1.2.3.1.1.03.03 - MOBILIÁRIO EM GERAL	106.288,84	88.788,84
1.2.3.1.1.03.04 - UTENSÍLIOS EM GERAL	8.845,04	0,00
1.2.3.1.1.04.05 - EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	2.753,10	0,00
1.2.3.1.1.05.01 - VEÍCULOS EM GERAL	42.750,00	47.500,00
1.2.3.1.1.05.03 - VEÍCULOS DE TRACÇÃO MECÂNICA	4.750,00	0,00
1.2.3.1.1.99.08 - BENS MÓVEIS A CLASSIFICAR	1.247,28	2.700,00
1.2.3.1.1.99.99 - OUTROS BENS MÓVEIS	7.942,58	0,00
Depreciação Acumulada	(285.738,57)	(210.340,51)
1.2.3.8.1.01.01 - (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	(31.194,12)	(22.291,60)
1.2.3.8.1.01.02 - (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA	(127.411,98)	(89.735,29)
1.2.3.8.1.01.03 - (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	(82.843,15)	(54.489,84)
1.2.3.8.1.01.05 - (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS	(42.750,00)	(42.750,00)
1.2.3.8.1.01.99 - (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	(1.539,32)	(1.073,78)
Intangível	0,00	0,00
Diferido	0,00	0,00
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	145.390.199,44	148.986.029,16
Passivo Circulante	287.576,38	37.099,68
Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	59,52	0,00
2.1.1.2.1.01.00 - BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	59,52	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	0,00	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes	0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo	0,00	0,00
Demaís Obrigações a Curto Prazo	287.516,86	37.099,68
2.1.8.8.1.04.03 - DEPOSITOS DE TERCEIROS	287.516,86	37.099,68
110 - SALÁRIOS NÃO RECLAMADOS	287.516,86	37.099,68
Passivo Não Circulante	1.674.017.790,54	164.934.040,96
Obrigações Trab., Prev. 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	1.674.017.790,54	154.934.040,96
2.2.7.2.1.03.01 - APOSENTADORIAS/PENSÕES CONCEDIDAS DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	820.770.167,44	302.843.019,44
4.002 - PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	820.770.167,44	302.843.019,44
2.2.7.2.1.03.03 - (-) CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	(83.986.892,47)	(369.594,69)
4.002 - PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	(83.986.892,47)	(369.594,69)
2.2.7.2.1.03.04 - (-) CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	(3.188.727,97)	0,00
4.002 - PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	(3.188.727,97)	0,00
2.2.7.2.1.03.05 - (-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	(52.168.879,03)	2.336.210,19
4.002 - PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	(52.168.879,03)	2.336.210,19
2.2.7.2.1.04.01 - APOSENTADORIAS/PENSÕES A CONCEDER DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	1.697.147.845,70	1.827.516.357,50
4.003 - PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	1.697.147.845,70	1.827.516.357,50
2.2.7.2.1.04.02 - (-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	(202.586.158,99)	(570.448.120,84)
4.003 - PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	(202.586.158,99)	(570.448.120,84)
2.2.7.2.1.04.03 - (-) CONTRIBUIÇÕES DO SERVIDOR E FUTURO APOSENTADO/PENSIONISTA PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	(344.094.647,34)	(538.838.386,91)

4.003 - PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	(344.094.647,34)	(538.838.386,91)
2.2.7.2.1.04.04 - (-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	(157.874.916,80)	(830.190.424,14)
4.003 - PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	(157.874.916,80)	(830.190.424,14)
Demais Obrigações a Longo Prazo	0,00	0,00
Resultado Diferido	0,00	0,00
Patrimônio Líquido	(1.528.915.167,48)	(5.985.111,48)
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	(1.528.915.167,48)	0,00
2.3.7.1.1.02.00 - SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	5.985.111,48	(5.985.111,48)
Superávit ou Déficit do Exercício	(1.522.930.056,00)	0,00
Superávit ou Déficit de Exercícios Anteriores	(5.985.111,48)	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria	0,00	0,00

THIAGO COELHO BEZERRA
 Presidente



ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
 CRC: 1226/O-4

b. Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES			
(LEI N.º 4.320/64)			
NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	
ATIVO (I)	42.937.218,97		148.986.029,16
Ativo Financeiro	38.459.728,56		147.461.124,23
Ativo Permanente	4.477.490,41		1.524.904,93
PASSIVO (II)	1.674.335.585,23		154.977.853,30
Passivo Financeiro	317.794,69		43.812,24
Passivo Permanente	1.674.017.790,54		154.934.040,96
Saldo Patrimonial (I- II)	(1.631.398.366,26)		(5.991.824,14)

THIAGO COELHO BEZERRA
Presidente



ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
CRC: 1226/O-4

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ

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

EXERCÍCIO 2023

Instituto de Previdência do Município

ESPECIFICAÇÃO	Valores em Reais	
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
FONTES DE RECURSOS	38.142.174,35	147.417.311,89
1800111101 - RPPS - Previdenciário Executivo	38.638.124,52	143.417.383,51
1800111102 - RPPS - Prev. Executivo - Compensação Financeira	4.073.115,08	2.408.915,90
1802000000 - Recurso vinculado ao RPPS - Taxa de administração	3.430.934,75	1.723.012,48
Total das Fontes de Recursos	38.142.174,35	147.417.311,89

THIAGO COELHO BEZERRA
DIRETOR PRESIDENTE

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

THIAGO COELHO BEZERRA
Assinado de forma digital por THIAGO COELHO BEZERRA:9848711 BEZERRA:98 6353
487116353
Dados: 2024.06.28 15:47:05 -03'00'

a. Quadro Principal

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		(13.508.601,87)	(8.598.736,33)
Ingressos		90.274.429,59	74.772.826,25
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		50.197.098,41	53.435.416,10
Receita Patrimonial		11.075.554,18	4.705.237,21
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Transferências recebidas		0,00	0,00
Outras Receitas / Ingressos Operacionais		29.001.777,00	16.632.172,94
Desembolsos		103.783.031,46	83.371.562,58
Pessoal e demais despesas		86.948.517,13	70.149.798,69
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferência concedidas		0,00	0,00
Outros desembolsos Operacionais		16.834.514,33	13.221.763,89
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		(17.500,00)	(65.010.265,19)
Ingressos		0,00	0,00
Alienação de bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos		17.500,00	65.010.265,19
Aquisição de ativo não circulante		17.500,00	9.296,00
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	65.000.969,19
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00
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
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		(13.526.101,87)	(73.609.001,52)
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		51.985.770,91	125.594.772,43
Caixa e Equivalente de caixa final		38.459.669,04	51.985.770,91

b. Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
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	
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 Consórcios 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

c. Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
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	86.948.517,13	70.149.798,69
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
Habituação	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	86.948.517,13	70.149.798,69

d. Quadro de Juros e Encargos da Dívida

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
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

THIAGO COELHO BEZERRA
Presidente

**THIAGO
COELHO
BEZERRA:98
487116353**

Assinado de forma
digital por THIAGO
COELHO
BEZERRA:98487116
353
Dados: 2024.06.28
15:13:18 -03'00'

ERICK SETÚBAL OLIVEIRA - ME
C.R.C: 1226/O-4

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE MARACANAÚ

CONTAS DE GESTÃO

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
SINTÉTICO
ART. 6º, III

EXERCÍCIO DE 2023

a. Quadro Principal

Exercício 2023

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	I	0,00	0,00
Contribuições	II	54.642.870,65	52.164.956,07
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	III	0,00	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	IV	12.037.230,67	5.212.749,95
Transferências e Delegações Recebidas	V	0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	VI	5.542.561,92	1.360.452,73
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	VII	1.009.999.883,18	3.390.130,23
<i>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</i>		<u>1.082.222.546,42</u>	<u>62.128.288,98</u>
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
Pessoal e Encargos	VIII	6.003.726,64	7.584.525,60
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	IX	79.508.689,37	61.311.160,63
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	X	1.526.673,27	1.188.324,39
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	XI	0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	XII	0,00	0,00
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	XIII	17.500,00	46.227,08
Tributárias	XIV	0,00	118,91
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	XV	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	XVI	2.518.096.013,14	115.250,00
<i>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)</i>		<u>2.605.152.602,42</u>	<u>70.245.606,61</u>
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I-II)		<u>(1.522.930.056,00)</u>	<u>(8.117.317,63)</u>



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

Thiago Coelho Bezerra
 Diretor Presidente
 IPM - Maracanaú
 Matrícula: 90788

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE MARACANAÚ

CONTAS DE GESTÃO

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
ANALÍTICO
ART. 6º, III

EXERCÍCIO DE 2023

a.Quadro Principal

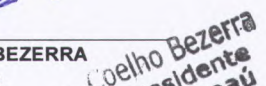
Exercício 2023

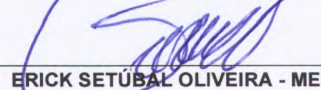
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	I	0,00	0,00
Impostos		0,00	0,00
Taxas		0,00	0,00
Contribuição de Melhorias		0,00	0,00
Contribuições	II	54.642.870,65	52.164.956,07
Contribuições Sociais		54.642.870,65	52.164.956,07
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico		0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública		0,00	0,00
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	III	0,00	0,00
Venda de Mercadorias		0,00	0,00
Venda de Produtos		0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	IV	12.037.230,67	5.212.749,95
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos		0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora		110,11	507.512,74
Variações Monetárias e Cambiais		0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos		0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		12.037.120,56	4.705.237,21
Aportes do Banco Central		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas	V	0,00	0,00
Transferências Intragovernamentais		0,00	0,00
Transferências Inter Governamentais		0,00	0,00
Transferências das Instituições Privadas		0,00	0,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais		0,00	0,00
Transferências de Consórcios Públicos		0,00	0,00
Transferências do Exterior		0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada		0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas		0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas		0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	VI	5.542.561,92	1.360.452,73
Reavaliação de Ativos		5.525.061,92	0,00
Ganhos de Alienação		0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos		17.500,00	1.360.452,73
Ganhos com Desincorporação de Passivos		0,00	0,00
Reversão de Redução a Valor Recuperável		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	VII	1.009.999.883,18	3.390.130,23
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar		(961.566,38)	0,00
Resultado Positivo de Participações		0,00	0,00
Operações da Autoridade Monetária		0,00	0,00
Subvenções Econômicas		0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas		998.834.263,56	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		12.127.186,00	3.390.130,23
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)		1.082.222.546,42	62.128.288,98
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
Pessoal e Encargos	VIII	6.003.726,64	7.584.525,60
Remuneração a Pessoal		1.999.316,56	1.465.029,15
Encargos Patronais		383.902,28	299.081,57
Benefícios a Pessoal		45.523,50	37.470,90
Outras Variações Patronais Diminutivas		3.574.984,30	5.782.943,98
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	IX	79.508.689,37	61.311.160,63
Aposentadorias e Reformas		75.148.682,48	57.395.715,34



Pensões		4.360.006,89	3.915.445,29
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
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	X	1.526.673,27	1.188.324,39
Uso de Material de Consumo		44.682,31	46.056,94
Serviços		1.196.252,39	1.092.464,70
Depreciação, Amortização e Exaustão		285.738,57	49.802,75
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	XI	0,00	0,00
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos		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		0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	XII	0,00	0,00
Transferências Intragovernamentais		0,00	0,00
Transferências Inter Governamentais		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		0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Concedidas		0,00	0,00
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	XIII	17.500,00	46.227,08
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes para Perdas		0,00	0,00
Perdas com Alienação		0,00	0,00
Perdas Involuntárias		0,00	35.882,76
Incorporação de Passivos		0,00	0,00
Desincorporação de Ativos		17.500,00	10.344,32
Tributárias	XIV	0,00	118,91
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhorias		0,00	0,00
Contribuições		0,00	118,91
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	XV	0,00	0,00
Custo das Mercadorias Vendidas - CMV		0,00	0,00
Custo dos Produtos Vendidos - CPV		0,00	0,00
Custo dos Serviços Prestados - CSP		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	XVI	2.518.096.013,14	115.250,00
Premiações		0,00	0,00
Resultado Negativo de Participações		0,00	0,00
Operações da Autoridade Monetária		0,00	0,00
Incentivos		178.000,00	115.250,00
Subvenções Econômicas		0,00	0,00
Participações e Contribuições		0,00	0,00
Constituição de Provisões		2.517.918.013,14	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		0,00	0,00
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)		2.605.152.602,42	70.245.606,61
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I-II)		(1.522.930.056,00)	(8.117.317,63)


THIAGO COELHO BEZERRA
 Presidente


Thiago Coelho Bezerra
 Diretor Presidente
 IPM - Maracanaú
 Matrícula: 99788


ERICK SETÚBAL OLIVEIRA - ME
 C.R.C: 1226/O-4

a. Quadro Principal

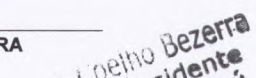
Exercício 2023

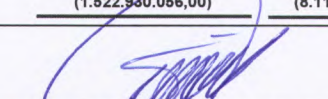
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	I	0,00	0,00
Impostos		0,00	0,00
Taxas		0,00	0,00
Contribuição de Melhorias		0,00	0,00
Contribuições	II	54.642.870,65	52.164.956,07
Contribuições Sociais		54.642.870,65	52.164.956,07
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico		0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública		0,00	0,00
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	III	0,00	0,00
Venda de Mercadorias		0,00	0,00
Venda de Produtos		0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	IV	12.037.230,67	5.212.749,95
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos		0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora		110,11	507.512,74
Variações Monetárias e Cambiais		0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos		0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		12.037.120,56	4.705.237,21
Aportes do Banco Central		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas	V	0,00	0,00
Transferências Intragovernamentais		0,00	0,00
Transferências Inter Governamentais		0,00	0,00
Transferências das Instituições Privadas		0,00	0,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais		0,00	0,00
Transferências de Consórcios Públicos		0,00	0,00
Transferências do Exterior		0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada		0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas		0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas		0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	VI	5.542.561,92	1.360.452,73
Reavaliação de Ativos		5.525.061,92	0,00
Ganhos de Alienação		0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos		17.500,00	1.360.452,73
Ganhos com Desincorporação de Passivos		0,00	0,00
Reversão de Redução a Valor Recuperável		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	VII	1.009.999.883,18	3.390.130,23
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar		(961.566,38)	0,00
Resultado Positivo de Participações		0,00	0,00
Operações da Autoridade Monetária		0,00	0,00
Subvenções Econômicas		0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas		998.834.263,56	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		12.127.186,00	3.390.130,23
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)		1.082.222.546,42	62.128.288,98
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
Pessoal e Encargos	VIII	6.003.726,64	7.584.525,60
Remuneração a Pessoal		1.999.316,56	1.465.029,15
Encargos Patronais		383.902,28	299.081,57
Benefícios a Pessoal		45.523,50	37.470,90
Outras Variações Patronais Diminutivas		3.574.984,30	5.782.943,98
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	IX	79.508.689,37	61.311.160,63
Aposentadorias e Reformas		75.148.682,48	57.395.715,34



Pensões		4.360.006,89	3.915.445,29
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
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	X	1.526.673,27	1.188.324,39
Uso de Material de Consumo		44.682,31	46.056,94
Serviços		1.196.252,39	1.092.464,70
Depreciação, Amortização e Exaustão		285.738,57	49.802,75
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	XI	0,00	0,00
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos		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		0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	XII	0,00	0,00
Transferências Intragovernamentais		0,00	0,00
Transferências Inter Governamentais		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		0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Concedidas		0,00	0,00
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	XIII	17.500,00	46.227,08
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes para Perdas		0,00	0,00
Perdas com Alienação		0,00	0,00
Perdas Involuntárias		0,00	35.882,76
Incorporação de Passivos		0,00	0,00
Desincorporação de Ativos		17.500,00	10.344,32
Tributárias	XIV	0,00	118,91
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhorias		0,00	0,00
Contribuições		0,00	118,91
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	XV	0,00	0,00
Custo das Mercadorias Vendidas - CMV		0,00	0,00
Custo dos Produtos Vendidos - CPV		0,00	0,00
Custo dos Serviços Prestados - CSP		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	XVI	2.518.096.013,14	115.250,00
Premiações		0,00	0,00
Resultado Negativo de Participações		0,00	0,00
Operações da Autoridade Monetária		0,00	0,00
Incentivos		178.000,00	115.250,00
Subvenções Econômicas		0,00	0,00
Participações e Contribuições		0,00	0,00
Constituição de Provisões		2.517.918.013,14	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		0,00	0,00
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)		2.605.152.602,42	70.245.606,61
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I-II)		(1.522.930.056,00)	(8.117.317,63)


THIAGO COELHO BEZERRA
 Presidente


 Thiago Coelho Bezerra
 Diretor Presidente
 IPM - Maracanaú
 Matrícula: 99788


ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
 C.R.C: 1226/O-4



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE MARACANAÚ

CONTAS DE GESTÃO

ANEXOS LEI Nº 4.320/64

ART. 6º, III


EXERCÍCIO DE 2023




PREFEITURA MUNICIPAL DE MARACANAÚ
ANEXO I, DA LEI Nº 4320/64. (PORTARIA SOF Nº 8, DE 04/02/1985)
DEMONSTRAÇÃO DA RECEITA E DESPESA SEGUNDO AS CATEGORIAS ECONÔMICAS
0520 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO
DE: 01/01/2023 ATÉ: 31/12/2023

RECEITAS		DESPESAS	
Descrição	R\$ Total por Origem da Receita	Descrição	R\$ Total por Grupo de Natureza da Despesa
Receitas Correntes	0,00	Despesas Correntes	86.972.082,30
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	Pessoal e Encargos Sociais	85.466.892,51
Contribuições	24.264.284,97	Juros e Encargos da Dívida	0,00
Receita Patrimonial	12.037.120,56	Outras Despesas Correntes	1.505.189,79
Receita de Serviços	0,00	Despesas de Capital	17.500,00
Transferências Correntes	0,00	Investimentos	17.500,00
Outras Receitas Correntes	11.916.845,49	Inversões Financeiras	0,00
Receitas Correntes Intra-Orçamentárias	0,00	Amortização da Dívida	0,00
Contribuições	25.932.833,44	TOTAL DESPESAS	86.989.582,30
Deduções de Receitas Correntes	0,00	TOTAL	86.989.582,30
Receitas de Capital	0,00		
Operações de Crédito	0,00		
Alienação de Bens	0,00		
Transferências de Capital	0,00		
TOTAL RECEITAS	73.189.498,08		
DÉFICIT	13.800.084,22		
TOTAL	86.989.582,30		

RESUMO	
RECEITAS CORRENTES	R\$
RECEITAS CORRENTES	73.189.498,08
RECEITAS DE CAPITAL	0,00
DÉFICIT	13.800.084,22
TOTAL	86.989.582,30


Mirla do Carmo Bezerra
Diretor Presidente
IPM - Maracanaú
Matrícula: 99788

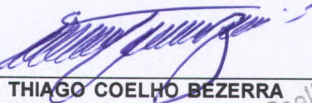
Maracanaú-CE, 31 de Dezembro de 2023


RICK SETUBAL OLIVEIRA M.E.
15.019.849/0001-84
CRC-CE. 001226/O-4
CONTADOR

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	DESDOBRAMENTO	FONTE	NATUREZA DA RECEITA
001.0.0.0.00.0.0.00.00.00	Receitas Correntes			48.218.231,02
001.2.0.0.00.0.0.00.00.00	Contribuições		24.264.264,97	
001.2.1.0.00.0.0.00.00.00	Contribuições Sociais	24.264.264,97		
001.2.1.5.00.0.0.00.00.00	Contribuições para Regimes Próprios de Previdência e Sistema de Proteção Social	24.264.264,97		
001.2.1.5.01.0.0.00.00.00	Contribuição do Servidor Civil	24.264.264,97		
001.2.1.5.01.1.0.00.00.00	Contribuição do Servidor Civil Ativo	23.187.618,83		
001.2.1.5.01.1.1.00.00.00	Contribuição do Servidor Civil Ativo - Principal	23.187.581,54		
001.2.1.5.01.1.2.00.00.00	CPSSS - Servidor Civil Ativo - Multas e Juros de Mora	37,29		
001.2.1.5.01.2.0.00.00.00	Contribuição do Servidor Civil Inativo	1.074.150,13		
001.2.1.5.01.2.1.00.00.00	Contribuição do Servidor Civil Inativo - Principal	1.074.150,13		
001.2.1.5.01.3.0.00.00.00	Contribuição do Servidor Civil - Pensionistas	2.496,01		
001.2.1.5.01.3.1.00.00.00	Contribuição do Servidor Civil - Pensionistas - Principal	2.496,01		
001.3.0.0.00.0.0.00.00.00	Receita Patrimonial		12.037.120,56	
001.3.2.0.00.0.0.00.00.00	Valores Mobiliários	12.037.120,56		
001.3.2.1.00.0.0.00.00.00	Juros e Correções Monetárias	12.037.120,56		
001.3.2.1.01.0.0.00.00.00	Remuneração de Depósitos Bancários	385.647,48		
001.3.2.1.01.0.1.00.00.00	Remuneração de Depósitos Bancários - Principal	385.647,48		
001.3.2.1.04.0.0.00.00.00	Remuneração dos Recursos do Regime Próprio de Previdência Social - RPPS	11.651.473,08		
001.3.2.1.04.0.1.00.00.00	Remuneração dos Recursos do Regime Próprio de Previdência Social - RPPS - Principal	11.651.473,08		
001.9.0.0.00.0.0.00.00.00	Outras Receitas Correntes		11.916.845,49	
001.9.2.0.00.0.0.00.00.00	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	43.189,41		
001.9.2.2.00.0.0.00.00.00	Restituições	43.189,41		
001.9.2.2.99.0.0.00.00.00	Outras Restituições	43.189,41		
001.9.2.2.99.0.1.00.00.00	Outras Restituições - Principal	43.189,41		
001.9.9.0.00.0.0.00.00.00	Demais Receitas Correntes	11.873.656,08		
001.9.9.9.00.0.0.00.00.00	Outras Receitas Correntes	11.873.656,08		
001.9.9.9.03.0.0.00.00.00	Compensações Financeiras entre o Regime Geral e os Regimes Próprios de Previdência e Sistema de Proteção Social	11.873.656,08		
001.9.9.9.03.0.1.00.00.00	Compensações Financeiras entre o Regime Geral e os Regimes Próprios de Previdência e Sistema de Proteção Social - Principal	11.873.656,08		
007.0.0.0.00.0.0.00.00.00	Receitas Correntes Intra-Orçamentárias			25.932.833,44
007.2.0.0.00.0.0.00.00.00	Contribuições		25.932.833,44	
007.2.1.0.00.0.0.00.00.00	Contribuições Sociais	25.932.833,44		
007.2.1.5.00.0.0.00.00.00	Contribuições para Regimes Próprios de Previdência e Sistema de Proteção Social	25.932.833,44		
007.2.1.5.02.0.0.00.00.00	Contribuição Patronal - Servidor Civil	25.932.833,44		
007.2.1.5.02.1.0.00.00.00	Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo	25.932.833,44		
007.2.1.5.02.1.1.00.00.00	Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo - Principal	25.932.760,62		
007.2.1.5.02.1.2.00.00.00	Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo - Multas e Juros de Mora	72,82		
009.0.0.0.00.0.0.00.00.00	Deduções de Receita			(961.566,38)
009.9.0.0.00.0.0.00.00.00	Outras Deduções de Receita		(961.566,38)	
009.9.1.0.00.0.0.00.00.00	Outras deduções de Receitas Correntes	(961.566,38)		
009.9.1.3.00.0.0.00.00.00	Outras deduções de Receita Patrimonial	(961.566,38)		

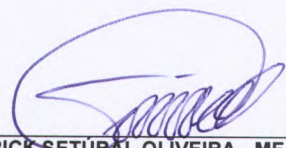
CÓDIGO	DESCRIÇÃO	DESDOBRAMENTO	FONTE	NATUREZA DA RECEITA
009.9.1.3.21.0.0.00.00.00	Outras deduções de Juros e Correções Monetárias	(961.566,38)		
009.9.1.3.21.0.4.00.00.00	Outras deduções de Remuneração dos Recursos do Regime Próprio de Previdência Social - RPPS	(961.566,38)		
009.9.1.3.21.0.4.01.00.00	Outras deduções de Remuneração dos Recursos do Regime Próprio de Previdência Social - RPPS - Principal	(961.566,38)		
TOTAL				73.189.498,08

Maracanaú-CE, 31 de Dezembro de 2023



THIAGO COELHO BEZERRA
Presidente

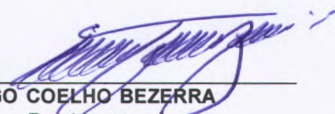
Thiago Coelho Bezerra
Diretor Presidente
IPM - Maracanaú
Matrícula: 99788



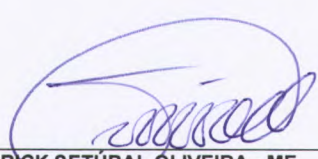
ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
C.R.C: 1226/O-4

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	DESDOBRAMENTO	ELEMENTO	CATEG. ECONÔMICA
3.0.00.00.00	Despesas correntes			86.972.082,30
3.1.00.00.00	Pessoal e encargos sociais		85.466.892,51	
3.1.90.00.00	Aplicações diretas	85.466.892,51		
3.1.90.01.00	Aposentadorias do rpps, reserva remunerada e reformas dos militares	75.148.682,48		
3.1.90.03.00	Pensões do rpps e do militar	4.360.006,89		
3.1.90.04.00	Contratação por tempo determinado	133.280,03		
3.1.90.11.00	Vencimentos e vantagens fixas - pessoal civil	1.866.036,53		
3.1.90.13.00	Obrigações patronais	383.902,28		
3.1.90.94.00	Indenizações e restituições trabalhistas	3.574.984,30		
3.3.00.00.00	Outras despesas correntes		1.505.189,79	
3.3.90.00.00	Aplicações diretas	1.505.189,79		
3.3.90.14.00	Diárias - civil	9.273,86		
3.3.90.30.00	Material de consumo	61.803,66		
3.3.90.33.00	Passagens e despesas com locomoção	4.290,52		
3.3.90.36.00	Outros serviços de terceiros - pessoa física	229.458,00		
3.3.90.39.00	Outros serviços de terceiros - pessoa jurídica	686.513,58		
3.3.90.40.00	Serviços de tecnologia da informação e comunicação - pj	290.326,67		
3.3.90.48.00	Outros auxílios financeiros a pessoas físicas	178.000,00		
3.3.90.49.00	Auxílio-transporte	45.523,50		
4.0.00.00.00	Despesas de capital			17.500,00
4.4.00.00.00	Investimentos		17.500,00	
4.4.90.00.00	Aplicações diretas	17.500,00		
4.4.90.52.00	Equipamentos e material permanente	17.500,00		
TOTAL				86.989.582,30

Maracanaú-CE, 31 de Dezembro de 2023


THIAGO COELHO BEZERRA
 Presidente

Thiago Coelho Bezerra
 Diretor Presidente
 IPM - Maracanaú
 Matrícula: 99788

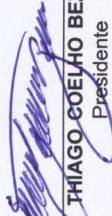

ERICK SETÚBAL OLIVEIRA - ME
 C.R.C: 1226/O-4




PREFEITURA MUNICIPAL DE MARACANAÚ
ANEXO VI, DA LEI Nº 4320/64. (PORTARIA SOF Nº 8, DE 04/02/1985)
DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR PROGRAMA DE TRABALHO
0520 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO
DE: 01/01/2023 ATÉ: 31/12/2023

CODIGO	ESPECIFICAÇÃO	OP. ESPECIAIS	PROJETOS	ATIVIDADES	TOTAL
09	Previdência Social	0,00	0,00	86.989.582,30	86.989.582,30
09 122	Administração Geral	0,00	0,00	3.922.620,85	3.922.620,85
09 122 2105	Programa de Gestão e Manutenção da Secretaria de Recursos Humanos e Patrimoniais e Vinculadas	0,00	0,00	3.922.620,85	3.922.620,85
09 122 2105 2.302	Pagamento de Pessoal Ativo do Município - Gestão do RPPS	0,00	0,00	2.399.931,06	2.399.931,06
09 122 2105 2.303	Gestão Administrativa do RPPS	0,00	0,00	1.378.231,79	1.378.231,79
09 122 2105 2.507	Funcionamento do Conselho Municipal do RPPS	0,00	0,00	144.458,00	144.458,00
09 272	Previdência do Regime Estatutário	0,00	0,00	83.066.961,45	83.066.961,45
09 272 2119	Previdência de Inativos e Pensionistas do Município	0,00	0,00	83.066.961,45	83.066.961,45
09 272 2119 2.473	Pagamento de Aposentadorias e Pensões do RPPS	0,00	0,00	83.066.961,45	83.066.961,45
TOTAL					86.989.582,30

Maracanaú-CE, 31 de Dezembro de 2023


THIAGO COELHO BEZERRA
Presidente
Diretor Presidente
IPM - Maracanaú
Matrícula: 99798


ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
C.R.C: 1226/O-4

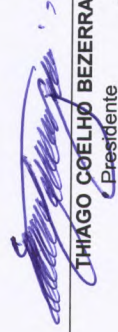


Prefeitura de
Maracanaú

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARACANAÚ
ANEXO VII, DA LEI Nº 4320/64. (PORTARIA SOF Nº 8, DE 04/02/1985)
DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR PROGRAMA DE GOVERNO
0520 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO
DE: 01/01/2023 ATÉ: 31/12/2023

CODIGO	ESPECIFICAÇÃO	OP. ESPECIAIS	PROJETOS	ATIVIDADES	TOTAL
09	Previdência Social	0,00	0,00	86.989.582,30	86.989.582,30
09 122	Administração Geral	0,00	0,00	3.922.620,85	3.922.620,85
09 122 2105	Programa de Gestão e Manutenção da Secretaria de Recursos Humanos e Patrimoniais e Vinculadas	0,00	0,00	3.922.620,85	3.922.620,85
09 272	Previdência do Regime Estatutário	0,00	0,00	83.066.961,45	83.066.961,45
09 272 2119	Previdência de Inativos e Pensionistas do Município	0,00	0,00	83.066.961,45	83.066.961,45
TOTAL					86.989.582,30

Maracanaú-CE, 31 de Dezembro de 2023


THIAGO COELHO BEZERRA
 Presidente

Thiago Coelho Bezerra
 Diretor Presidente
 IPI - Maracanaú
 Matrícula: 99788



ERICK SETÚBAL OLIVEIRA - ME
 C.R.C1226/O-4: 1226/O-4



Prefeitura de
Maracanaú


PREFEITURA MUNICIPAL DE MARACANAÚ
ANEXO VIII, DA LEI Nº 4320/64. (PORTARIA SOF Nº 8, DE 04/02/1985)
DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR VÍNCULO DE RECURSO
0520 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO
DE: 01/01/2023 ATÉ: 31/12/2023

CODIGO	ESPECIFICAÇÃO	ORDINÁRIO	VINCULADO	TOTAL
09	Previdência Social	0,00	86.989.582,30	86.989.582,30
09 122	Administração Geral	0,00	3.922.620,85	3.922.620,85
09 122 2105	Programa de Gestão e Manutenção da Secretaria de Recursos Humanos e Patrimoniais e Vinculadas	0,00	3.922.620,85	3.922.620,85
09 272	Previdência do Regime Estatutário	0,00	83.066.961,45	83.066.961,45
09 272 2119	Previdência de Inativos e Pensionistas do Município	0,00	83.066.961,45	83.066.961,45
TOTAL		0,00	86.989.582,30	86.989.582,30

Maracanaú-CE, 31 de Dezembro de 2023


THIAGO COELHO BEZERRA
 Presidente

Thiago Coelho Bezerra
 Diretor & Residente
 IMI - Maracanaú
 Matrícula: 99789


ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
 C.R.C: 1226/O-4



PREFEITURA MUNICIPAL DE MARACANAÚ
ANEXO IX, DA LEI Nº 4320/64. (PORTARIA SOF Nº 8, DE 04/02/1985)
DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR ORGÃOS E FUNÇÕES
0520 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO
DE: 01/01/2023 ATÉ: 31/12/2023

ÓRGÃO	FUNÇÃO	TOTAL
05 - SECRETARIA DE RECURSOS HUMANOS E PATRIMONIAIS		86.989.582,30
	09 - Previdência Social	86.989.582,30
TOTAL		86.989.582,30

Maracanaú-CE, 31 de Dezembro de 2023

THIAGO COELHO BEZERRA
Presidente

ERICK SETÚBAL OLIVEIRA - ME
C.R.C: 1226/O-4

Thiago Coelho Bezerra
Diretor Presidente
IPM - Maracanaú
Matrícula: 99788



Prefeitura de
Maracanaú

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARACANAÚ
ANEXO X, DA LEI Nº 4320/64. (PORTARIA SOF Nº 8, DE 04/02/1985)
COMPARATIVO DE RECEITA ORÇADA E ARRECADADA
0520 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO
DE: 01/01/2023 ATÉ: 31/12/2023

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	ORÇADO	ARRECADADO	DIFERENÇA	
				PARA MAIS	PARA MENOS
001.9.9.03.0.1.00.00.00	Compensações Financeiras entre o Regime Geral e os Regimes Próprios de Previdência e Sistema de Proteção Social - Principal	2.500.000,00	11.873.656,08	9.373.656,08	
007.0.0.0.0.0.0.00.00.00	Receitas Correntes Intra-Orçamentárias	33.000.000,00	25.932.833,44		7.067.166,56
007.2.0.0.0.0.0.00.00.00	Contribuições	33.000.000,00	25.932.833,44		7.067.166,56
007.2.1.0.0.0.0.00.00.00	Contribuições Sociais	33.000.000,00	25.932.833,44		7.067.166,56
007.2.1.5.00.0.0.00.00.00	Contribuições para Regimes Próprios de Previdência e Sistema de Proteção Social	33.000.000,00	25.932.833,44		7.067.166,56
007.2.1.5.02.0.0.00.00.00	Contribuição Patronal - Servidor Civil	33.000.000,00	25.932.833,44		7.067.166,56
007.2.1.5.02.1.0.00.00.00	Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo	33.000.000,00	25.932.833,44		7.067.166,56
007.2.1.5.02.1.1.00.00.00	Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo - Principal	33.000.000,00	25.932.760,62		7.067.239,38
007.2.1.5.02.1.2.00.00.00	Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo - Multas e Juros de Mora	0,00	72,82	72,82	
009.0.0.0.0.0.0.00.00.00	Deduções de Receita	0,00	(961.566,38)	(961.566,38)	
009.9.0.0.0.0.0.00.00.00	Outras Deduções de Receita	0,00	(961.566,38)	(961.566,38)	
009.9.1.0.00.0.0.00.00.00	Outras deduções de Receitas Correntes	0,00	(961.566,38)	(961.566,38)	
009.9.1.3.00.0.0.00.00.00	Outras deduções de Receita Patrimonial	0,00	(961.566,38)	(961.566,38)	
009.9.1.3.21.0.0.00.00.00	Outras deduções de Juros e Correções Monetárias	0,00	(961.566,38)	(961.566,38)	
009.9.1.3.21.0.4.00.00.00	Outras deduções de Remuneração dos Recursos do Regime Próprio de Previdência Social - RPPS	0,00	(961.566,38)	(961.566,38)	
009.9.1.3.21.0.4.01.00.00	Outras deduções de Remuneração dos Recursos do Regime Próprio de Previdência Social - RPPS - Principal	0,00	(961.566,38)	(961.566,38)	
TOTAL		70.660.000,00	73.189.498,08	10.426.659,91	7.897.161,83

Maracanaú-CE, 31 de Dezembro de 2023

THIAGO COELHO BEZERRA
Presidente

ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
C.R.C: 1226/O-4



Prefeitura de
Maracanaú

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARACANAÚ
ANEXO XI, DA LEI Nº 4320/64. (PORTARIA SOF Nº 8, DE 04/02/1985)
COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA
0520 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO
DE: 01/01/2023 ATÉ: 31/12/2023

UNIDADE ORÇAMENTÁRIA	LOA + CRÉDITO SUPLEMENTAR	CRÉDITO ESPECIAL + EXTRAORDINÁRIO	TOTAL	REALIZADO	DIFERENÇA
05 - SECRETARIA DE RECURSOS HUMANOS E PATRIMONIAIS					
0520 - Instituto de Previdência do Município	82.660.000,00	11.825.000,00	94.485.000,00	86.989.582,30	7.495.417,70
Despesas Correntes	81.570.000,00	11.825.000,00	93.395.000,00	86.972.082,30	6.422.917,70
Despesas de Capital	90.000,00	0,00	90.000,00	17.500,00	72.500,00
Reserva de Contingência	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
TOTAL	82.660.000,00	11.825.000,00	94.485.000,00	86.989.582,30	7.495.417,70

Maracanaú-CE, 31 de Dezembro de 2023



THIAGO COELHO BEZERRA

Presidente

Thiago Coelho Bezerra
Diretor Presidente
IPM - Maracanaú
Matrícula: 99788



ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME

C.R.C: 1226/O-4



Prefeitura de
Maracanaú

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARACANAÚ
ANEXO XVI, DA LEI Nº 4320/64. (PORTARIA SOF Nº 8, DE 04/02/1985)
DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA CONSOLIDADA
0520 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO
DE: 01/01/2023 ATÉ: 31/12/2023

DESCRIÇÃO	SALDO ANTERIOR EM CIRCULAÇÃO	EMIÇÃO	RESGATE	VALOR
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

Maracanaú-CE, 31 de Dezembro de 2023


THIAGO COELHO-BEZERRA
Presidente

Thiago Coelho Bezerra
Diretor Presidente
IPM - Maracanaú
Matrícula: 9.967.788



ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
C.R.C: 1226/O-4

RESTOS A PAGAR

TÍTULOS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	INSCRIÇÃO	BAIXA	SALDO EXERCÍCIO SEGUINTE
Restos a Pagar - Não Processados	6.712,66	29.977,83	6.412,66	30.277,83
RP Não Processados - 2019	300,00	0,00	0,00	300,00
RP Não Processados - 2022	6.412,66	0,00	6.412,66	0,00
RP Não Processados - 2023	0,00	29.977,83	0,00	29.977,83
Restos a Pagar - Processados	0,00	0,00	0,00	0,00
RP Processados - 2019	0,00	0,00	0,00	0,00
RP Processados - 2022	0,00	0,00	0,00	0,00
RP Processados - 2023	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Restos a Pagar	6.712,66	29.977,83	6.412,66	30.277,83

CONSIGNAÇÕES

005 - EMPRÉSTIMO BANCO DO BRASIL	0,00	3.238.650,63	3.238.650,63	0,00
006 - EMPRÉSTIMO CCB BRASIL FINANCEIRA	0,00	23.659,52	23.659,52	0,00
007 - EMPRÉSTIMO FUNCIONÁRIO BEC/BRADESCO	0,00	63.590,55	63.590,55	0,00
008 - EMPRESTIMO FUNCIONÁRIO CEF	0,00	2.907.121,13	2.907.121,13	0,00
010 - EMPRÉSTIMO ITAÚ UNIBANCO S/A	0,00	19.948,24	19.948,24	0,00
018 - CONSIGNAÇÃO JUDICIAL	0,00	46.536,60	46.536,60	0,00
020 - INSS a Recolher	0,00	163.658,53	163.658,53	0,00
021 - IRRF – Retido na Fonte *	0,00	9.682.540,50	9.682.540,50	0,00
022 - IRRF Outros Rendimentos *	0,00	61.056,70	61.056,70	0,00
023 - ISS	0,00	1.040,08	1.040,08	0,00
052 - CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR CIVIL INATIVO	0,00	94.544,97	94.544,97	0,00
053 - Vale Transporte	0,00	1.419,66	1.419,66	0,00
055 - Pensão Alimentícia	0,00	193.498,40	193.498,40	0,00
056 - SISMA	0,00	172,91	172,91	0,00
059 - BANCO INDUSTRIAL DO BRASIL	0,00	199.683,59	199.683,59	0,00
087 - SUPREMA	0,00	136.398,59	136.398,59	0,00
110 - SALÁRIOS NÃO RECLAMADOS	37.099,68	250.417,18	0,00	287.516,86
111 - CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR PENSIONISTA	0,00	96,13	36,61	59,52
Total das Consignações	37.099,68	17.084.033,91	16.833.557,21	287.576,38
Total Geral	43.812,34	17.114.011,74	16.839.969,87	317.635,90

Maracanaú-CE, 31 de Dezembro de 2023

THIAGO COELHO BEZERRA
PRESIDENTE

ERICK SETUBAL OLIVEIRA
CRC: 1226/O-4

THIAGO
COELHO
BEZERRA:98
487116353

Assinado de forma digital por THIAGO COELHO BEZERRA:98487116353
 Dados: 2024.06.28 15:21:24 -03'00'



GOVERNO MUNICIPAL
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE
MARACANAÚ



EXERCÍCIO DE
2023

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Índice

Introdução.....	3
Relatório da Administração.....	3
Políticas contábeis e práticas contábeis.....	4
Demonstrações Contábeis.....	5
Balanço Orçamentário.....	6
Receitas Correntes	6
Despesas Orçamentárias.....	10
Análise.....	17
Balanço Financeiro.....	17
Apuração de quocientes.....	19
Análise do Balanço Financeiro.....	19
Balanço patrimonial.....	20
Ativo.....	20
Passivo.....	24
Patrimônio Líquido.....	26
Demonstrativo das Variações Patrimoniais.....	29
Demonstração do Fluxo de Caixa.....	34
Evolução das disponibilidades.....	36
Considerações finais.....	36
Legislação - novas e alteradas.....	36



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 dos 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 desses.

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 por alterações oriundas 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 o 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 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, sendo consumido. Essa execução é registrada em conformidade com os princípios contábeis, orçamentários e principalmente a Lei 4.320/64, obedecendo o que denominamos de fases da receita e da despesa, o resultado do período referente à essa execução é evidenciado no Balanço Orçamentário.

Dito isso, nas próximas linhas passamos a detalhar os valores recebidos a título de receita e posteriormente os valores das despesas

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 no exercício totalizaram um valor de **R\$ 73.189.498,08** (Setenta e três milhões, cento e oitenta e nove mil, quatrocentos e noventa e oito reais e oito 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>50.197.098,41</i>
<i>Receita Patrimonial</i>	<i>12.037.120,56</i>
<i>(-)Dedução em rendimentos dos</i>	<i>(961.566,38)</i>

<i>investimentos</i>	
<i>Outras Receitas Correntes</i>	<i>11.916.845,49</i>
TOTAL	73.189.498,08

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

Distribuição das receitas	
<i>Receitas de Contribuições</i>	<i>50.197.098,41</i>
<i>Receita Patrimonial</i>	<i>11.075.554,18</i>
<i>Outras Receitas Correntes</i>	<i>11.916.845,49</i>
TOTAL	73.189.498,08

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\$ 25.932.833,44** (Vinte e cinco milhões, novecentos e trinta e dois mil, oitocentos e trinta e três reais e quarenta e quatro centavos).

Quadro nº 3

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

Contribuição Patronal	
<i>Contribuição Patronal mensal</i>	<i>25.932.760,62</i>
<i>Contribuição Patronal mensal - multa e juros</i>	<i>72,82</i>

Total	25.932.833,44
--------------	----------------------

O restante das receitas de contribuições **R\$ 24.264.264,97** (Vinte e quatro milhões, duzentos e sessenta e quatro mil, duzentos e sessenta e quatro reais e noventa e sete centavos) compreendem os repasses feitos pelos órgãos da administração direta e indireta referente a Contribuição Previdenciária devida pelos **servidores** pela retenção em folha de pagamento do respectivo servidor, seja ele ativo, inativo ou pensionista.

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

Quadro nº 4

Detalhamento da receita do servidor

R\$ 1,00

Contribuição do Servidor	
<i>Servidor Ativo</i>	23.187.581,54
<i>Servidor Ativo - multa e juros</i>	37,29
<i>Servidor Inativo</i>	1.074.150,13
<i>Servidor Pensionista</i>	2.496,01
Total	24.264.264,97

1.1.2 - RECEITA PATRIMONIAL: R\$ 11.075.554,18 (Onze milhões, setenta e cinco mil, quinhentos e cinquenta e quatro reais e dezoito 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>	11.651.473,08
<i>(-) Redutora da Remuneração dos Recursos do RPPS - Principal</i>	(961.566,38)
<i>Remuneração de dep. Bancários recursos vinculados (taxa de administração)</i>	385.647,48

Total	11.075.554,18
--------------	----------------------

1.1.3 - OUTRAS RECEITAS CORRENTES: R\$ 11.916.845,49 (Onze milhões, novecentos e dezesseis mil, oitocentos e quarenta e cinco reais e quarenta e nove centavos) representados da seguinte forma:

Quadro nº 6

Detalhamento de outras receitas correntes
R\$ 1,00

Outras Receita Correntes	
<i>Compensação Financeiras entre Regime Geral e o RPPS</i>	<i>11.873.656,08</i>
<i>*Outras restituições</i>	<i>43.189,41</i>
Total	11.916.845,49

***Outras restituições:** Refere-se a receita oriunda de descontos realizados sobre a despesa orçamentária, como restituições de valores pagos a maior e auxílio Transporte a servidores, descontos sobre pagamentos de pensão e aposentadoria que ultrapassam o teto de chefe do executivo municipal.

1.1.4 - DEDUÇÕES DA RECEITA: R\$ (961.566,38), representados da seguinte forma:

Quadro nº 7

Detalhamento de deduções da receita R\$ 1,00

Dedução da Receita	
<i>Dedução em rendimentos dos investimentos</i>	<i>(961.566,38)</i>
Total	(961.566,38)

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

Receita por fonte de recursos

<i>Compensação Financeira</i>	11.873.656,08
<i>Recursos do RPPS - Plano Previdenciário</i>	57.823.037,39
<i>Taxa de administração (repasso financeiro)</i>	3.492.804,61
Total	73.189.498,08

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 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\$ 86.972.082,30** (Oitenta e seis milhões, novecentos e setenta e dois mil, oitenta e dois reais e trinta centavos) executadas de acordo com o seguinte detalhamento.

Quadro nº 9

Despesas por categoria econômica **R\$ 1,00**

Despesa	Valor
<i>Pessoal e Encargos</i>	85.466.892,51
<i>Outras Despesas Correntes</i>	1.505.189,79
Total	86.972.082,30

Quadro nº 10

Detalhamento de despesas com Pessoal e Encargos **R\$ 1,00**

Despesa	Valor
<i>Aposentadorias do RPPS</i>	75.148.682,48
<i>Pensões do RPPS</i>	4.360.006,89
<i>Vencimentos e Vantagens fixas Pessoal Civil</i>	1.866.036,53
<i>Contratação por Tempo Determinado</i>	133.280,03
<i>Obrigações Patronais - INSS</i>	383.902,28
<i>Indenizações e Restituições Trabalhistas</i>	3.574.984,30
Total	85.466.892,51

Quadro nº 11

Detalhamento outras despesas correntes

R\$ 1,00

<i>Despesa</i>	<i>Valor</i>
<i>Diárias</i>	9.273,86
<i>Material de Consumo</i>	61.803,66
<i>Passagens e despesas com locomoção</i>	4.290,52
<i>Serviços de terceiros pessoa física</i>	229.458,00
<i>Outros serviços de terceiros pessoa jurídica</i>	686.513,58
<i>Serviços tecnologia informação/comunicação PJ</i>	290.326,67
<i>Auxílio Transporte</i>	45.523,50
<i>Outros Auxílio financeiro a PF</i>	178.000,00
Total	1.505.189,79

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\$ 17.500,00 (dezessete mil e quinhentos reais)**

Quadro nº 12

Detalhamento da Despesa de Capital

R\$ 1,00

<i>Despesa</i>	<i>Valor</i>
<i>Equipamentos e material permanente</i>	17.500,00
Total	17.500,00

Quadro nº 13

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

R\$ 1,00

<i>Despesa por fonte de recursos</i>	<i>Valor</i>
<i>Compensação Financeira</i>	10.300.823,58
<i>Recursos do RPPS - Plano Previdenciário</i>	72.766.137,87

<i>Recursos da Taxa de Administração</i>	3.922.620,85
Total	86.989.582,30

1.2.3 Reserva do RPPS (XII): R\$ 1.000.000,00 (Um milhão 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.

No respectivo exercício a reserva de contingência deste RPPS não foi utilizada, dessa forma representamos essa situação na conformidade do quadro abaixo:

Reserva de contingência		
Consignado em orçamento	Utilizado	Saldo
R\$ 1.000.000,00	-	R\$ 1.000.000,00

1.2.4 - Limite legal das despesas Administrativas:

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

Quadro nº 15

Detalhamento do limite Despesas Administrativas

R\$ 1,00

Descrição	Valor R\$
<i>Base de Cálculo (folha de pagamento Efetivos + Regulares) ano de 2022</i>	244.437.765,52
<i>Limite Legal (2%) sobre a base de cálculo</i>	4.888.755,31
a) DESPESAS ADMINISTRATIVAS DO PERÍODO	3.922.620,85

b) Rendimentos vinculados a taxa de administração recebidos no exercício	385.647,48
a-b(=) valor final	3.536.973,37

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\$ 4.888.755,31 (quatro milhões, oitocentos e oitenta e oito, setecentos e cinquenta e cinco reais e trinta e um centavos)** e o valor utilizado durante o exercício foi de **R\$ 3.922.620,85 (três milhões novecentos e vinte e dois mil, seiscentos e vinte reais e oitenta e cinco centavos)**, entretanto considerando a utilização dos rendimentos do saldo em conta durante o período o valor real utilizado foi de **3.536.973,37 (três milhões, quinhentos e trinta e seis mil, novecentos e setenta e três reais e trinta e sete centavos)**.

1.2.5 - Da execução do orçamento:

O orçamento do respectivo órgão foi atualizado em R\$ **23.825.000,00 (vinte e três milhões, oitocentos e vinte e cinco mil)**, sendo: R\$ **15.830.000,00 (quinze milhões, oitocentos e trinta mil)** por meio de superávit e outros R\$ **7.995.000,00 (sete milhões, novecentos e noventa e cinco mil)** por excesso de arrecadação, conforme detalhado de acordo com os instrumentos legais abaixo:

Quadro nº 16

Relação de decretos orçamentários no período

R\$ 1,00

Data	Decreto	Lei	Crédito suplementar (Excesso)	Total Crédito Especial	Total crédito Extraordinário	Total Redução
01/06/2023	4693/23	3271/22	R\$ 5.595.000,00	-	-	-
02/10/2023	4775/23	3271/22	R\$ 2.400.000,00	-	-	-
01/11/2023	4794/23	3271/22	-	R\$ 10.555.000,00	-	-
01/12/2023	4809/23	3271/22		R\$ 4.005.000,00	-	-

22/12/2023	4818/23	3271/22	-	R\$ 1.270.000,00	-	-
Totais			R\$ 7.995.000,00	15.830.000,00	0,00	0,00

Quadro nº 17 Detalhamento da origem dos valores - atualização da despesa

Origem / tipo	Valores
Superávit financeiro	15.830.000,00
Excesso de arrecadação	7.995.000,00
Total	23.825.000,00

A legislação Federal aplicada a matéria permite que o saldo financeiro positivo (**ativo financeiro**) do exercício anterior apurado no Balanço Patrimonial seja incorporado ao orçamento do exercício seguinte, na apuração dos saldos de balanço de 2022, após subtração dos valores a pagar no curto prazo (**passivo financeiro**), conforme demonstrado no quadro abaixo, separando os recursos referente a taxa de administração, dos recursos previdenciários. (Art. 43, §1º, I da Lei 4.320)

Quadro 18

Memória de cálculo/apuração do superávit em 2022

Fonte de recurso	Disponibilidade	Passivo Financeiro	Saldo Superávit
Comprev	1.723.012,48	-	1.723.012,78
Taxa Administrativa	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

Ressalta-se que a cada vez que o gestor necessitar aumentar o orçamento, seja por superávit financeiro e ou excesso de arrecadação estes valores deverão ser apurados novamente, levando-se em consideração os valores que já utilizados.

Quadro 19 - Utilização do superávit previdenciário

<i>Saldo Superávit 2022</i>	R\$ 147.417.311,89
<i>(A) Autorizado por lei Municipal/Federal</i>	R\$ 147.417.311,89
<i>(B) Valor incorporado ao orçamento</i>	R\$ 18.951.000,00
(c) Saldo = (A) - (B)	R\$128.466.311,89

Já o montante de R\$ **7.995.000,00** (Sete milhões, novecentos e noventa e cinco mil), foi suplementado ao orçamento, após apuração do excesso de arrecadação que ocorreu conforme memória de cálculo abaixo, em obediência ao controle por fonte de recursos.

Quadro 20

Demonstrativo do excesso de arrecadação		
<i>Receita: Compensações financeira entre regime entre o regime geral e o regime próprio de previdência social</i>		
Valor previsto	Arrecadado	Excesso
R\$ 2.500.000,00	R\$ 11.873.656,08	9.373.656,08

1.2.6 - Da análise da receita.

A análise da receita visa verificar o comportamento da execução da receita no período em questão em relação aos valores que foram estimados mediante a Lei Orçamentária Anual - L.O.A, e também em relação a despesa executada no período.

Quadro 21 - 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\$ 73.189.498,08	R\$ 70.660.000,00	1,04

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 insuficiência.

O índice maior que 1,00 indica que houve excesso de arrecadação.

Para fins de demonstrativo e a análise, segue abaixo desempenho da receita orçamentária do exercício pela classificação da receita:

Quadro nº 22

Comparativo previsto arrecadado por classificação da receita.

Receita	Previsto	Arrecadado	Diferença	Excesso
<i>Contribuição do Servidor Ativo Civil p/ o Regime Próprio.</i>	24.000.000,00	23.187.581,54	(812.418,46)	Não
<i>Contribuição do Servidor Inativo Civil p/ o Regime Próprio.</i>	400.000,00	1.074.150,13	674.150,13	Sim
<i>Contribuição de Pensionista Civil p/ o Regime Próprio.</i>	20.000,00	2.496,01	(17.503,99)	Não
<i>Rem. Dep. Banc. Rec Vinc. - Outros dest. - Principal</i>	240.000,00	385.647,48	145.647,48	Sim
<i>Remuneração dos recursos do RPPS</i>	10.460.000,00	11.651.473,08	1.191.473,08	Sim
<i>Outras restituições</i>	40.000,00	43.189,41	3.189,41	Sim
<i>Compensações financeiras entre RGPS e RPPS - Principal</i>	2.500.000,00	11.873.656,08	9.373.656,08	Sim
<i>Contribuição Patronal de Servidor Ativo Civil p/o Regime Próprio</i>	33.000.000,00	25.932.760,62	(7.067.239,38)	Não
<i>Contribuição Patronal de Servidor Ativo Civil p/o Regime Próprio - Multa e juros</i>	-	72,82	72,82	Sim
<i>Remuneração negativa dos Recursos do RPPS - Principal</i>	-	(961.566,38)	961.566,38	Sim
Total	70.660.000,00	73.189.498,08	2.529.498,08	Sim

Análise:

O total previsto foi superado na quantia de R\$ 2.529.498,08 (dois milhões quinhentos e vinte e nove reais, quatrocentos e noventa e oito reais e oito centavos) independentemente do valor das despesas esse item compara apenas a receita arrecadada em relação ao que foi previsto no orçamento

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, no quadro abaixo o índice maior que 1,00 representa despesas maior

Quadro 23

Resultado orçamentário		
<i>(a) Receita Realizada</i>	<i>(b) Despesa empenhada</i>	<i>Quociente = b/a</i>
R\$ 73.189.498,08	R\$ 86.989.582,30	1,1885

Legenda:

Quociente maior que 1,00 = despesa maior que receita.

Quociente menor que 1,00 = despesa menor que receita.

De acordo com o quadro acima podemos verificar um **déficit** orçamentário na cifra de **R\$ -13.800.084,22** (Treze milhões, oitocentos mil reais, oitenta e quatro reais e vinte 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;

(IV) saldo financeiro do exercício anterior após as entradas e saídas terminou com a cifra de **R\$ 38.459.728,56**, no quadro 23 retratamos a conta realizada para chegar no valor total da coluna INGRESSOS.

Quadro nº 24

Ingressos	Valor
<i>Receitas orçamentárias (I)</i>	73.189.498,08
<i>Transferências financeiras recebidas (II)</i>	-
<i>Recebimentos extra orçamentários (III)</i>	17.114.909,34
<i>Saldo do exercício anterior (IV)</i>	51.985.770,91
Total (V) = (I + II + III + IV)	142.290.178,33

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;

(IX) saldo para o exercício seguinte: R\$ 38.459.728,56 (Trinta e oito milhões, quatrocentos e cinquenta e nove mil reais, setecentos e vinte e oito reais e cinquenta e seis centavos), que representa o saldo final das disponibilidades financeiras ao fim do período.

Quadro nº 25

Dispêndio	Valor
<i>Despesas orçamentárias (VI)</i>	86.989.582,30
<i>Transferências financeiras concedidas (VII)</i>	-
<i>Pagamentos extra orçamentários (VIII)</i>	16.840.926,99
<i>Saldo para o exercício seguinte (IX)</i>	38.459.728,56
Total (X) = (VI + VII + VIII + IX)	142.280.237,85

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 26

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\$ 51.985.770,91	R\$ 38.459.728,56	1,35

Desta forma segue 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\$ 49.792.729,90 (Quarenta e nove milhões, setecentos e noventa e dois mil, setecentos e vinte e nove reais e noventa 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\$ 38.459.728,56 (Trinta e oito milhões, quatrocentos e cinquenta e nove mil, setecentos e vinte e oito reais e cinquenta e seis 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\$ 5.776.331,36 (Cinco milhões, setecentos e setenta e seis mil, trezentos e trinta e um reais e trinta e seis 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 27

Detalhamento de Créditos a Curto Prazo

R\$ 1,00

Contribuição Previdenciária a receber	
Contribuição Patronal	R\$ 4.441.062,56
Contribuição de Servidor	R\$ 4.819,79
Crédito Títulos do Tesouro Nacional	1.330.449,01
TOTAL	5.776.331,36

3.1.1.3 Investimentos e aplicações temporárias: R\$ 5.525.061,92 (Cinco milhões, quinhentos e vinte e cinco mil, sessenta e um reais e noventa e dois centavos).

Referente a créditos de títulos de tesouro a receber no curto prazo

3.1.1.4 - Estoques: R\$ 31.608,06 (Trinta e um mil, seiscentos e oito reais e seis centavos).

Saldo de bens de consumos registrados em almoxarifado na posição das demonstrações resultante das aquisições desses bens excluindo-se os itens retirados para consumo.

3.2 - Ativo não circulante: R\$ 95.597.469,54 (Noventa e cinco milhões, quinhentos e noventa e sete mil, quatrocentos e sessenta e nove reais e cinquenta e quatro reais).

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.

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 com a política de investimentos e legislação aplicada em vigor.

Quadro nº 28

Detalhamento dos Investimentos e Aplicações

R\$ 1,00

Descrição	Balanco	Resgatado	Extrato	Diferença
FDIC INVESTIMENTO DUNAS LP	774.384,13	226.524,09	358,17	*774.025,26
FIC TERRA NOVA IMA-B RF	7.000.000,00	69.571,63	1.236.660,78	5.763.339,22
FIC TERRA NOVA IMA-B RF II	6.000.000,00	255.736,91	1.362.968,30	4.637.031,70
FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILIÁRIO JT PREV	3.700.000,00	893.288,77	2.575.583,66	1.124.416,34
FIP FONTAINE VILLE URBANISMO	6.000.000,00	-	5.990.872,69	9.127,31
SUL AMÉRICA EVOLUTION FUNDO DE INVESTIMENTOS	7.000.000,00	-	5.541.437,18	1.458.562,82
TÍTULOS PÚBLICOS	65.000.969,19	6.102.195,91	67.722.879,45	2.721.910,26
TOTAL	95.475.353,32	7.547.317,31	84.430.760,23	11.044.593,09

Do total acima **R\$ 30.474.387,13** (trinta milhões, quatrocentos e setenta e quatro mil, trezentos e oitenta e sete reais e treze centavos), estão 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 cofres públicos do órgão.

Contabilmente estes valores estão registrados no ativo do órgão, e devidamente evidenciados como valores em poder de terceiros.

3.2.3 - Imobilizado: R\$ 407.854,79 (quatrocentos e sete milhões, oitocentos e cinquenta e quatro reais e setenta e nove 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.

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.

Quadro nº 29

Saldo de Bens Móveis no período	R\$ 1,00
Grupo	Valor por grupo
Equipamento de processamento dados	154.348,92
Equipamento para áudio, vídeo e foto	2.753,10
Equipamento de medição e orientação	2.500,00
Equipamentos de segurança	1.244,40
Equipamentos de comunicação	3.309,90
Máquinas e utensílios de escritório	4.487,31
Equipamentos energéticos	39.911,75
Mobiliário em geral	106.288,84
Outros bens móveis	7.942,58
Utensílios Domésticos	8.413,44
Veículos de tração mecânica	47.500,00
Utensílios em geral	8.845,04
Bens móveis a classificar	1.247,28
Outras máquinas, aparelhos e equipamentos	19.062,23
Total	407.854,79

3.2.3.1 - Depreciação R\$ (-) 285.738,57 (duzentos e oitenta e cinco mil, setecentos e trinta e oito reais e cinquenta e sete centavos): 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\$ 59,52 (Cinquenta e nove reais e cinquenta e dois centavos).

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

3.3.1.2 - Demais obrigações a curto prazo: R\$ 287.516,86 (Duzentos e oitenta sete mil, quinhentos e dezesseis reais e oitenta e seis centavos).

Corresponde a saldos de **salários não reclamados** de pensionistas/aposentados, cujo os valores retornaram aos cofres públicos, registrados individualmente enquanto perdurar o direito do beneficiário ou comprovação de que não são mais devidos.

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\$ 1.674.017.790,54 (Um bilhão, seiscentos e setenta e quatro milhões, dezessete mil, novecentos e noventa reais e cinquenta e quatro 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 30

Demonstrativo detalhado da apuração do valor encontrado: data base dezembro de 2022.

2.2.7.2.1.00.00		R\$ 1.674.017.790,54
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\$ 681.425.667,96
2.2.7.2.1.03.01	APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS CONCEDIDOS DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	R\$ 820.770.167,44
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\$ (83.986.892,47)
2.2.7.2.1.03.04	(-) CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	R\$ (3.188.727,97)
2.2.7.2.1.03.05	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	R\$ (52.168.879,04)
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\$ 992.592.122,57
2.2.7.2.1.04.01	APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS A CONCEDER DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	R\$ 1.697.147.845,70
2.2.7.2.1.04.02	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	R\$ (202.586.158,99)
2.2.7.2.1.04.03	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ATIVO PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	R\$ (344.094.647,34)

2.2.7.2.1.04.04	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	R\$ (157.874.916,80)
2.2.7.2.1.04.06	(-) APORTES PARA COBERTURA DO DÉFICIT ATUARIAL - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	R\$ -
2.2.7.2.1.04.99	(-) OUTRAS DEDUÇÕES	R\$ -
2.2.7.2.1.05.00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	R\$ -
2.2.7.2.1.05.98	(-) OUTROS CRÉDITOS DO PLANO DE AMORTIZAÇÃO	R\$ -
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\$ -
2.2.7.2.1.07.01	AJUSTE DE RESULTADO ATUARIAL SUPERAVITÁRIO	R\$ -
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\$ (1.528.915.167,48)**.

Quadro nº 31

Situação patrimonial considerando as Provisões Matemáticas:

Bens e direitos	Obrigações (+) provisões matemáticas	Situação patrimonial
145.390.199,44	1.674.305.366,92	-1.528.915.167,48

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.

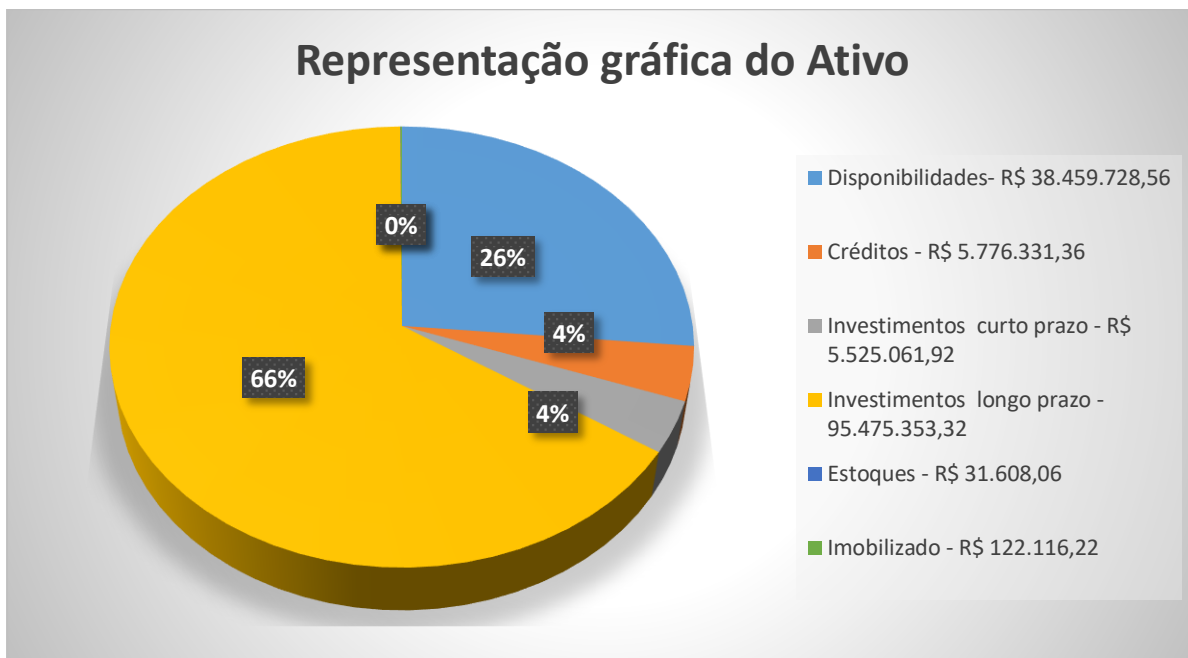
Quadro nº 32 – Situação patrimonial exceto Provisões Matemáticas:

<i>Bens e direitos</i>	<i>(-) Obrigações, exceto provisões matemáticas</i>	<i>Situação patrimonial</i>
145.390.199,44	287.516,86	145.102.682,58

Análise dos saldo apurados no balanço patrimonial

ANÁLISE:

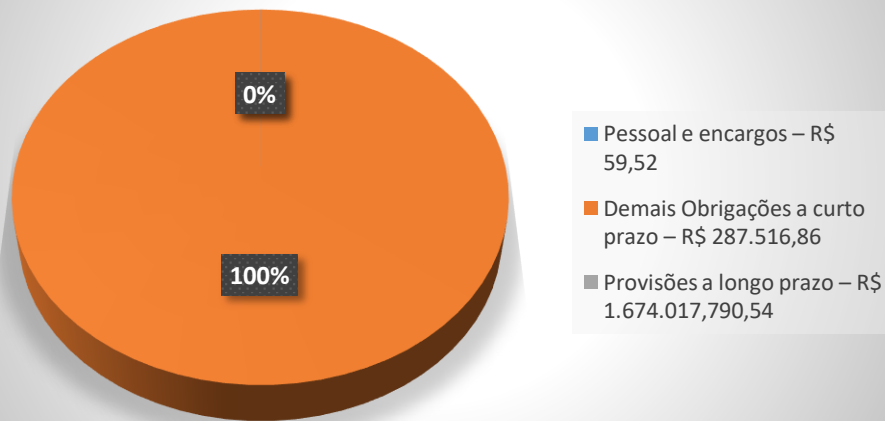
Considerando que a conta de provisões matemáticas não implica em comprometimento real para o órgão, vale apresentar a situação patrimonial com ausência da conta de provisões a fim de obter uma situação real das contas públicas do exercício, verifica-se que nesse novo formato a situação patrimonial aumenta consideravelmente, ratificando os saldos patrimoniais positivos do órgão.

Representação gráfica do ativo;

De acordo com o gráfico acima no qual exibe os saldos das contas do ativo em 31/12/2023, é possível destacar que os saldos referentes a aplicação de investimentos a longo prazo, representam o maior percentual do ativo 66% do total do ativo.

➤ **Representação gráfica do passivo;**

Representação gráfica do passivo



Conforme apresentado no gráfico acima, as provisões matemáticas em termos percentuais representam quase a totalidade do passivo, apesar de não constituir dívida real para órgão, mas sim um registro contábil obrigatório de caráter atuarial.

Quadro 33 - Superávit financeiro ao final do exercício

- Esta apuração tem como objetivo, demonstrar os saldos a disposição para serem utilizados no próximo exercício a título de superávit financeiro, caso a diferença entre o ativo financeiro menos o passivo financeiro encontre-se positiva.

Fonte de recursos	Disponibilidade	A Pagar	Saldo
Comprev	R\$ 4.073.115,08	R\$ -	R\$ 4.073.115,08
Taxa de administração	R\$ 3.460.912,58	R\$ 29.977,83	R\$ 3.430.934,75
Previdenciário	R\$ 30.925.700,90	R\$ 287.576,38	R\$ 30.638.124,52
Total	R\$38.459.728,56	R\$ 317.554,21	R\$ 38.142.174,35

4 - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A demonstração das variações patrimoniais é um dos demonstrativos obrigatórios e tem previsão legal no 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\$ 54.642.870,65 (Cinquenta e quatro milhões, seiscentos e quarenta e dois mil, oitocentos e setenta reais e sessenta e cinco centavos). Representa o aumento patrimonial com o seu principal ativo, as contribuições patronais e dos servidores, 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.

Quadro nº 34

Demonstrativo Analítico

R\$ 1,00

Contribuições Sociais	
<i>Contribuição Patronal</i>	30.373.823,18
<i>Contribuição de Servidor Ativo</i>	23.192.401,33
<i>Contribuição de Servidor Inativo</i>	1.074.150,13
<i>Contribuição de Servidor Pensionista</i>	2.496,01
Total	54.642.870,65

4.1.2. Variações Patrimoniais aumentativas financeiras: R\$ 12.037.230,67 (Doze milhões, trinta e sete mil, duzentos e trinta reais e sessenta centavos):

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

Quadro nº 35

Demonstrativo Analítico

R\$ 1,00

<i>Variações Patrimoniais aumentativas financeiras</i>	
<i>Juros e encargos de mora</i>	110,11
<i>Remuneração de depósitos bancários e aplicações financeiras</i>	12.037.120,56
<i>Total</i>	12.037.230,67

4.1.3. Valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos: R\$ 5.542.561,92 (Cinco milhões, quinhentos e quarenta e dois mil, quinhentos e sessenta e um reais e noventa e dois centavos).

Quadro nº 36

Demonstrativo analítico

R\$ 1,00

<i>Valorização e ganhos com ativos</i>	
<i>*A - Valorização do ativo no que se refere a investimentos em título do tesouro (Tesouro Direto)</i>	5.525.061,92
<i>B - referente a lançamento de ajuste patrimonial de registro feito em duplicidade, correspondente a bens patrimoniais que ora se regulariza.</i>	17.500,00
<i>Total</i>	5.542.561,92

***A - 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\$ 1.009.999.883,18 (Um bilhão, nove milhões, novecentos e noventa e nove mil reais, oitocentos e oitenta e três reais e dezoito centavos). Refere-se ao recebimento de outras receitas correntes:

Quadro n° 37

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>	12.127.186,00
<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 de vale transporte e possíveis salários pagos a maior ou similares.</i>	998.834.263,56
<i>Dedução nos rendimentos financeiros</i>	(961.566,38)
Total	1.009.999.883,18

4.2. VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

4.2.1 - Pessoal e encargos R\$ 6.003.726,64 (Seis milhões, três mil, setecentos e vinte e seis mil reais e sessenta e quatro centavos).

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

Quadro n° 38

Demonstrativo analítico

R\$ 1,00

Pessoal e encargos	
<i>Remuneração a pessoal</i>	5.546.291,37
<i>Encargos patronais</i>	406.389,84
<i>Benefícios a pessoal</i>	45.523,50
<i>*Outras variações patrimoniais diminutivas de pessoal e encargos</i>	5.521,93
Total	6.003.726,64

*Valores pagos a título de indenizações e restituições trabalhistas.

4.2.2 - Benefícios previdenciários e assistenciais: R\$ 79.508.689,37 (Setenta e nove milhões, quinhentos e oito mil, seiscentos e oitenta e nove reais e trinta e sete centavos).

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

Quadro n° 39

Demonstrativo analítico

R\$ 1,00

Benefícios previdenciários e assistenciais	
<i>Aposentadorias e Reformas</i>	75.148.682,48
<i>Pensões</i>	4.360.006,89
Total	79.508.689,37

4.2.3 - Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo: R\$ 1.526.673,27 (Um milhão, quinhentos e vinte e seis mil, seiscentos e setenta e três mil e vinte e sete centavos).

Quadro n° 40

Demonstrativo analítico

R\$ 1,00

Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo	
<i>Uso material de consumo</i>	44.682,31
<i>Serviços</i>	1.196.252,39
<i>Depreciação, amortização e exaustão</i>	285.738,57
Total	1.526.673,27

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\$ 285.738,57 (Duzentos e oitenta e cinco mil, setecentos e trinta e oito reais e cinquenta e sete centavos) refere-se a depreciação acumulada, que de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, através da resolução nº 1.136/2008 e suas alterações, determinaram a obrigatoriedade desses registros 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.

Parte do valor de R\$ 285.738,57 (duzentos e oitenta e cinco mil, setecentos e trinta e oito reais e cinquenta e sete centavos), corresponde a ajuste de exercícios anteriores e outra parte a depreciação do período propriamente dita, de acordo com o detalhamento abaixo:

Quadro nº 41

Detalhamento da depreciação acumulada R\$ 1,00

<i>Depreciação acumulada</i>	
<i>Depreciação do período</i>	75.398,05
<i>Registro pelo ajuste do exercício anterior</i>	210.340,52
Total	285.738,57

4.2.4 - Desvalorização e perdas de ativos e incorporação de passivos: R\$ 17.500,00 (Dezessete mil reais).

Lançamento de ajuste nas contas patrimoniais:

Referente a desincorporação de ativos, por ocasião das verificações decorrentes do encerramento do exercício financeiro, foi detectado registro em duplicidades nas contas do sistema patrimonial e realizado o ajuste dentro do exercício.

4.2.6 - Outras variações patrimoniais diminutivas: R\$ 2.518.096.013,14. 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 - DEMONSTRAÇÃO DE 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, 9ª 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, 9ª 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, 9ª edição).

DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTO

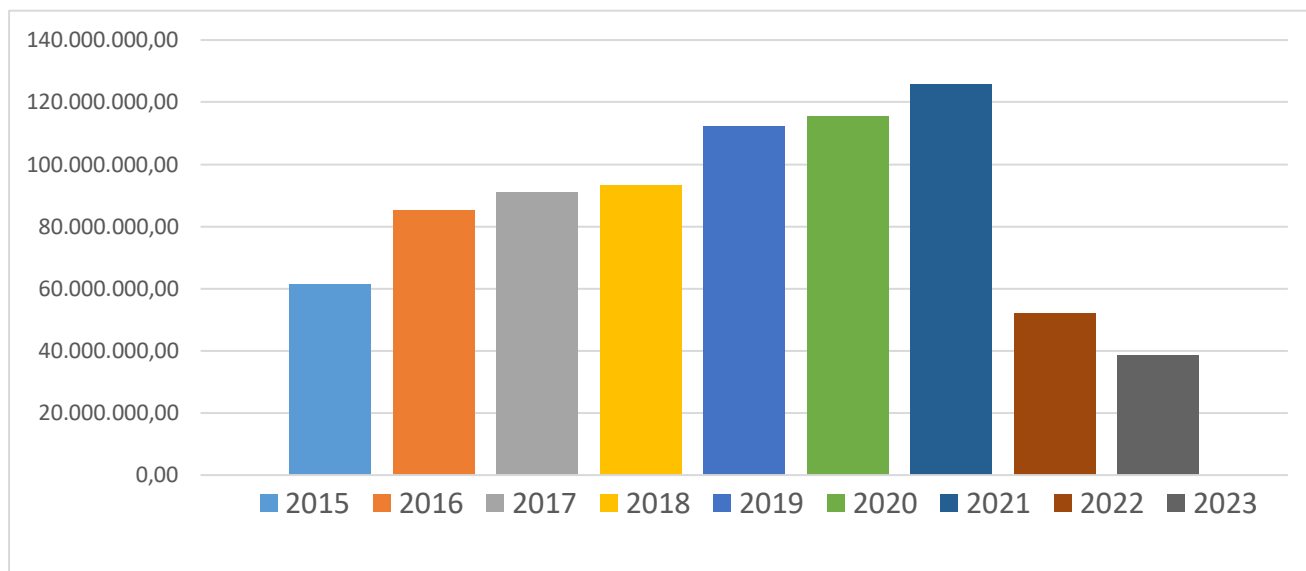
Corresponde à despesa orçamentária paga com investimentos e inversões financeiras, incluindo o pagamento dos restos a pagar. As concessões de empréstimos e financiamentos figurarão em linha específica neste grupo. (Fonte: MCASP - Manual de Contabilidade Aplicada Ao Setor Público, 9ª edição).

Quadro nº 42**Demonstrativo analítico da evolução do Demonstração de Fluxo de Caixa**
R\$ 1,00

EXERCÍCIO	INGRESSOS	DESEMBOLSOS	SALDO CAIXA
2015	43.535.633,25	15.912.119,31	61.353.751,92
2016	49.005.008,51	24.993.660,47	85.365.099,96
2017	68.606.059,98	62.904.961,16	91.066.198,78
2018	50.599.921,26	35.519.676,89	93.245.522,24
2019	66.342.962,45	47.518.865,30	112.069.619,39
2020	57.337.835,10	53.843.689,08	115.563.765,41
2021	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
2023	90.274.429,59	103.783.031,46	38.459.669,04

* 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.

EVOLUÇÃO DAS DISPONIBILIDADES:

**Considerações finais:**

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

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO****Exercício - 2023**

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 Spreve - 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.
- Portaria MTP - Ministério da Previdência Social nº 1467, de 02 de junho de 2022 - Disciplina os parâmetros e as diretrizes gerais para organização e funcionamento dos regimes próprios de previdência social dos servidores públicos da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios, em cumprimento à Lei nº 9.717, de 1998, aos arts. 1º e 2º da Lei nº 10.887, de 2004 e à Emenda Constitucional nº 103, de 2019.

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 N° 2.837, de 29 de agosto de 2019 - Extingue a técnica de segregação de massas.
- Lei Municipal N° 2.887, de 11 de dezembro de 2019 - Altera dispositivos da Lei n° 1.929/12 e n° 1.930/12, em atendimento às alterações trazidas pela EC n° 103/19.
- Lei n° 2.933, de 26 de maio de 2020 - Autoriza a suspensão dos repasses previdenciários patronais de responsabilidade do município de Maracanaú.
- Lei n° 2.937, de 10 de junho de 2020 - Autoriza a suspensão do pagamento de refinanciamento de dívidas de repasses previdenciários patronais de responsabilidade do município de Maracanaú, em decorrência da pandemia do coronavírus.
- Lei n° 2.943, de 29 de julho de 2020 - Abertura de crédito adicional especial ao orçamento vigente.
- Lei n° 2.944, de 29 de julho de 2020 - Modifica o RPPS de acordo com às alterações trazidas pela EC n° 103/19.
- Lei n° 2.998, de 23 de dezembro de 2020 - Altera dispositivos da Lei n° 1.929/12 e n° 1.930/12.
- Lei n° 3.029, de 31 de março de 2021 - Altera dispositivos da Lei n° 1.930/12.
- Lei n° 3.167, de 05 de abril de 2022 - Altera dispositivos da Lei n° 1.929/12.
- Lei n° 3.196, de 25 de maio de 2022 - Altera dispositivos da Lei n° 1.929/12 e n° 1.930/12.
- Decreto n° 4.584, de 12 de janeiro de 2023 - Dispõe sobre a alíquota prevista na Lei Complementar Municipal n° 2.944/2020.
- Lei n° 3.341, de 28 de fevereiro de 2023 - Altera estrutura administrativa do IPM.