



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO

CONTAS DE GESTÃO

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EXERCÍCIO DE 2013



Prefeitura de Maracanaú

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO

Governo Municipal de Maracanaú
Instituto de Previdência do Município
Anexo 12, da Lei nº 4320, de 17/03/64.

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2013
Em R\$ 1,00

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

R E C E I T A				D E S P E S A			
T Í T U L O S	P R E V I S Ã O	E X E C U Ç Ã O	D I F E R E N Ç A S	T Í T U L O S	F I X A Ç Ã O	E X E C U Ç Ã O	D I F E R E N Ç A S
Receitas Correntes				CRÉDITOS ORÇAMENTÁRIOS E SUPLEMENTAÇÕES			
Receitas de Contribuições	0,00	5.783.643,33	5.783.643,33	E SUPLEMENTAÇÕES	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial	0,00	128.421,26	128.421,26				
Outras Receitas Correntes	0,00	23.751,37	23.751,37				
Receitas Intra Orçamentárias Correntes				CRÉDITOS ESPECIAIS E SUPLEMENTAÇÕES			
Receitas de Contribuições	0,00	6.276.709,77	6.276.709,77		19.169.000,00	4.706.090,94	-14.462.909,06
				CRÉDITOS EXTRAORDINÁRIOS E SUPLEMENTAÇÕES			
					0,00	0,00	0,00
SOMA	0,00	12.212.525,73	12.212.525,73	SOMA	19.169.000,00	4.706.090,94	-14.462.909,06
DÉFICIT	19.169.000,00	-	-19.169.000,00	SUPERÁVIT	-	7.506.434,79	7.506.434,79
TOTAL	19.169.000,00	12.212.525,73	-6.956.474,27	TOTAL	19.169.000,00	12.212.525,73	-6.956.474,27

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2013.

JOSE GLEIDSON ARAUJO DA SILVA
SERPROC SERV DE PROC DE DAOS VLS REP CONT

THIAGO COELHO BEZERRA
DIRETOR PRESIDENTE

JOSE GLEIDSON ARAUJO DA SILVA
CRCICE 20580
CPF: 835.636.943-97



Prefeitura de Maracanaú

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO

BALANÇO GERAL
 Governo Municipal de Maracanaú
 Instituto de Previdência do Município
 Anexo 13, da Lei nº 4320, de 17/03/64.

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2013
 Em R\$ 1,00

BALANÇO FINANCEIRO

R E C E I T A		D E S P E S A	
ORÇAMENTÁRIA		ORÇAMENTÁRIA	
Receitas de Contribuições	5.783.643,33	Previdência Social	4.706.090,94
Receita Patrimonial	128.421,26		
Outras Receitas Correntes	23.751,37	subtotal orçamentária	4.706.090,94
Receitas de Contribuições	6.276.709,77		
subtotal orçamentária	12.212.525,73	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
CONTRAPARTIDA		PAGAMENTOS ANTECIPADOS	
RESTOS A PAGAR - IPM	572.815,09	SALÁRIO FAMÍLIA - IPM	93,45
subtotal contrapartida	572.815,09	subtotal	93,45
EXTRA ORÇAMENTÁRIA		CONSIGNAÇÕES	
PAGAMENTOS ANTECIPADOS		AUXÍLIO TRANSPORTE - IPM	1.921,67
SALÁRIO FAMÍLIA - IPM	93,45	Contribuição Sindical - IPM	1.033,02
subtotal	93,45	DESCONTO ADIANTAMENTO 13º SALÁRIO - IPM	1.505,74
CONSIGNAÇÕES		EMPRESTIMO BANCO DO BRASIL - IPM	2.113,53
AUXÍLIO TRANSPORTE - IPM	1.921,67	EMPRESTIMO BIC - IPM	128,64
Contribuição Sindical - IPM	1.184,22	EMPRESTIMO CEF - IPM	804,78
DESCONTO ADIANTAMENTO 13º SALÁRIO - IPM	1.505,74	FALTAS - IPM	1.033,02
EMPRESTIMO BANCO DO BRASIL - IPM	2.113,53	IMP.S/SERVIÇO DE QUALQUER NATUREZA ISS - IPM	105,83
EMPRESTIMO BIC - IPM	128,64	INSS - inst. nac. seg. social - IPM	31.550,60
EMPRESTIMO CEF - IPM	804,78	PENSAO ALIMENTICIA - IPM	9.672,12
FALTAS - IPM	1.033,02	REDUTOR LEGAL - IPM	6.269,64
IMP.S/SERVIÇO DE QUALQUER NATUREZA ISS - IPM	105,83	REGIME PROPRIO PREVIDENCIARIO RPPS - IPM	188.302,68
INSS - inst. nac. seg. social - IPM	31.740,50	RESTITUIÇÕES - IPM	688,00
PENSAO ALIMENTICIA - IPM	12.570,02	Retenção IRRF - IPM	134.310,44
PLANO SAUDE GAMEC - IPM	147,50	SALARIO FAMILIA - IPM	70,08
REDUTOR LEGAL - IPM	6.269,64	VENCIMENTO PAGO A MAIOR - IPM	8.917,51
REGIME PROPRIO PREVIDENCIARIO RPPS - IPM	188.302,68	subtotal	388.427,30
RESTITUIÇÕES - IPM	688,00	subtotal extra orçamentária	388.520,75
Retenção IRRF - IPM	134.310,44	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	
SALARIO FAMILIA - IPM	70,08	TRANSF. DE UNIDADES GESTORAS EXTERNAS	
VENCIMENTO PAGO A MAIOR - IPM	8.917,51	REPASSE PMM X RPPS - IPM	6.590,58
subtotal	391.813,80	subtotal	6.590,58
subtotal extra orçamentária	391.907,25	subtotal transferências concedidas	6.590,58
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		SALDOS ATUAIS	
TRANSF. DE UNIDADES GESTORAS EXTERNAS		BANCOS	
		BB	57.650-6 (RPPS III PG BENEFIC 5.019.334,55
		BB	57.652-2 (RPPS III ADMIN) 482.059,96

JOSE GLEIDSON ARANHA DA SILVA
 SERPROC SERV DE PREVIDENCIA DO MUNICÍPIO

JOSE GLEIDSON ARANHA DA SILVA
 CRC/CE 203580
 CPF: 035.636.943-97

THIAGO COELHO BEZERRA
 DIRETOR PRESIDENTE

- continua -



Prefeitura de Maracanaú

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO

- continuação

R E C E I T A		D E S P E S A	
REPASSE PMM X RPPS - IPM	2.414.666,34	BB 57.654-9 (RPPS II COMPREV)	78.829,49
subtotal	2.414.666,34	BB 57.655-7 (RPPS I PG.BENEFICIO)	6.905,06
subtotal transferências recebidas	2.414.666,34	BB *59.029-0 (REGIME PROPRIO)	1.000,00
SALDOS ANTERIORES	Exerc anterior	CEF 244-2 (RPPS 3 CEF)	4.902.583,08
subtotal	0,00	subtotal	10.490.712,14
subtotal saldos anteriores	0,00	subtotal saldos atuais	10.490.712,14
TOTAL RECEITAS		TOTAL DESPESAS	
15.591.914,41		15.591.914,41	

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2013.

JOSE GLEIDSON ARAUJO DA SILVA
SERPROC SERV DE PROC DE SINDOS REP CONT

JOSE GLEIDSON ARAUJO DA SILVA
CRC/CE 20580
CPF: 035.636.943-97

THIAGO COELHO BEZERRA
DIRETOR PRESIDENTE



Prefeitura de Maracanaú

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO

Governo Municipal de Maracanaú
Instituto de Previdência do Município
Anexo 14, da Lei nº 4320, de 17/03/64.

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2013
Em R\$ 1,00

BALANÇO PATRIMONIAL

A T I V O		P A S S I V O	
ATIVO FINANCEIRO		PASSIVO FINANCEIRO	
DISPONÍVEL		RESTOS A PAGAR	
BANCOS		RESTOS A PAGAR - DESPESAS NÃO PROCESSADAS	
BB	57.650-6 (RPPS III PG BENEFIC 5.019.334,55	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - 2013 - IPM	29.200,00
BB	57.652-2 (RPPS III ADMIN) 482.059,96	subtotal restos a pagar - despesas não pr	29.200,00
BB	57.654-9 (RPPS II COMPREV) 78.829,49	RESTOS A PAGAR - DESPESAS PROCESSADAS	
BB	57.655-7 (RPPS I PG.BENEFICIO 6.905,06	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - 2013 - IPM	543.615,09
BB	*59.029-0 (REGIME PROPRIO) 1.000,00	subtotal restos a pagar - despesas proces	543.615,09
CEF	244-2 (RPPS 3 CEF) 4.902.583,08	DEPÓSITOS	
	subtotal bancos 10.490.712,14	CONSIGNAÇÕES	
	subtotal ativo financeiro 10.490.712,14	Contribuição Sindical - IPM	151,20
		INSS - inst. nac. seg. social - IPM	189,90
		PENSÃO ALIMENTICIA - IPM	2.897,90
		PLANO SAUDE GAMEC - IPM	147,50
		subtotal consignações	3.386,50
		subtotal passivo financeiro	576.201,59
ATIVO PERMANENTE			
BENS DA ENTIDADE			
BENS MÓVEIS			
BENS MÓVEIS - IPM	7.000,00		
	subtotal bens móveis 7.000,00		
	subtotal ativo permanente 7.000,00		
TOTAL ATIVO REAL 10.497.712,14		TOTAL PASSIVO REAL 576.201,59	
		ATIVO REAL LÍQUIDO 9.921.510,55	
TOTAL ATIVO 10.497.712,14		TOTAL PASSIVO 10.497.712,14	

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2013.

JOSE GLEIDSON ARAUJO DA SILVA
SERPROC SERV DE PROC DE RECURSOS REP CONT

THIAGO COELHO BEZERRA
DIRETOR PRESIDENTE

JOSE GLEIDSON ARAUJO DA SILVA
CRC/CE 20580
CPF: 835.636.943-97



Prefeitura de Maracanã

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO

BALANÇO GERAL

Governo Municipal de Maracanã
Instituto de Previdência do Município
Anexo 15, da Lei nº 4320, de 17/03/64.

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2013
Em R\$ 1,00

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

V A R I A Ç Õ E S A T I V A S		V A R I A Ç Õ E S P A S S I V A S	
RESULTANTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		RESULTANTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	
Receitas Correntes		Despesas Correntes	
Receitas de Contribuições	5.783.643,33	Pessoal e Encargos Sociais	2.761.387,58
Receita Patrimonial	128.421,26	Outras Despesas Correntes	1.937.703,36
Outras Receitas Correntes	23.751,37	Despesas de Capital	
Receitas Intra Orçamentárias Corren		Investimentos	7.000,00
Receitas de Contribuições	6.276.709,77		
		subtotal	4.706.090,94
subtotal	12.212.525,73		
MUTAÇÕES PATRIMONIAIS			
AQUISIÇÃO DE BENS MÓVEIS	7.000,00		
subtotal	7.000,00		
INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA			
BAIXA DE SALDOS PARA CONSOLIDAÇÃO -	2.408.075,76		
subtotal	2.408.075,76		
R E S U M O			
TOTAL	14.627.601,49	SUPERÁVIT	9.921.510,55
		TOTAL	14.627.601,49

Maracanã, 31 de Dezembro de 2013.

JOSE GLEIDSON ARAUJO DA SILVA
SERPROC SERV. DE PROCEL. E CONT. DE RECURSOS
CPF: 035.636.3493

THIAGO COELHO BEZERRA
DIRETOR PRESIDENTE

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DO CAIXA
 Período : 01/01/2013 A 31/12/2013

R\$ 1,00

Instituto de Previdência do Município

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES		
INGRESSOS	12.212.525,73	0,00
RECEITAS DERIVADAS	5.807.394,70	0,00
Receita Tributária	0,00	0,00
Receita de Contribuições	5.783.643,33	0,00
Outras Receitas Derivadas	23.751,37	0,00
RECEITAS ORIGINÁRIAS	128.421,26	0,00
Receita Patrimonial	128.421,26	0,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Outras Receitas Originárias	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS	6.276.709,77	0,00
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	6.276.709,77	0,00
DESEMBOLSOS	4.126.275,85	0,00
PESSOAL E OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.126.275,85	0,00
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	4.126.275,85	0,00
SAÚDE	0,00	0,00
TRABALHO	0,00	0,00
EDUCAÇÃO	0,00	0,00
CULTURA	0,00	0,00
DIREITOS DA CIDADANIA	0,00	0,00
URBANISMO	0,00	0,00
HABITAÇÃO	0,00	0,00
SANEAMENTO	0,00	0,00
GESTÃO AMBIENTAL	0,00	0,00
CIÊNCIA E TECNOLOGIA	0,00	0,00
AGRICULTURA	0,00	0,00
ORGANIZAÇÃO AGRÁRIA	0,00	0,00
INDÚSTRIA	0,00	0,00
COMÉRCIO E SERVIÇOS	0,00	0,00
COMUNICAÇÕES	0,00	0,00
ENERGIA	0,00	0,00
TRANSPORTE	0,00	0,00
DESPORTO E LAZER	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DO CAIXA
 Período : 01/01/2013 A 31/12/2013

R\$ 1,00

Instituto de Previdência do Município

	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
TRANSFERÊNCIAS	0,00	0,00
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
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	8.086.249,88	0,00
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
INGRESSOS	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00
Amortização de empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	7.000,00	0,00
Aquisição de Ativo Não Circulante	7.000,00	0,00
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	-7.000,00	0,00
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
INGRESSOS	0,00	0,00
Operações de Crédito	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0,00	0,00
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO		
Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa	10.490.712,14	0,00
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	0,00	0,00
Caixa e Equivalente de Caixa Final	10.490.712,14	0,00


 JOSE GLEIDSON ARAUJO DA SILVA
 SERPROC-SERV DE PROC DE DADOS REP CONT


 THIAGO COELHO BEZERRA
 DIRETOR PRESIDENTE



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DE MARACANAÚ
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

CONTAS DE GESTÃO EXERCÍCIO DE 2013

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 TCM – CE, Tribunal de Contas dos Municípios 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. Segue as informações:

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, o 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.

Investimentos Permanentes;

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

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.

DO INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO:

O RPPS 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 Social 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. Recebe repasses extra-orçamentários da Prefeitura Municipal para financiamento de despesas dos Institutos de previdência que se encontram em extinção (IPM I e IPM II), evidenciados pelas fontes de recursos que se apresentam separadamente, a fim de dar transparência e controle dos recursos para fins de aplicação dos mesmos.

DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

RESULTANTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA:

1 – RECEITAS CORRENTES:

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

As Receitas Correntes totalizaram um valor de **R\$ 5.935.815,96** (cinco milhões, novecentos e trinta e cinco mil, oitocentos e quinze reais e noventa e seis centavos), detalhados da seguinte forma:

Receita	Valor em R\$ 1,00
Receitas de Contribuições	5.793.643,33
Receita Patrimonial	128.421,26
Outras Receitas Correntes	23.751,37

1.1 - RECEITA PATRIMONIAL: R\$ 128.421,26 (cento e vinte e oito mil, quatrocentos e vinte e um reais e vinte e seis centavos):

Representa o resultado das aplicações financeiras do período, por ocasião da aplicação dos saldos diários remanescentes das contas bancárias deste instituto em virtude do custo de oportunidade, tendo em vista ainda a peculiaridade das políticas de investimentos dos Regimes Próprios de Previdência em Investimentos com taxas específicas e de longo prazo.

1.2. – RECEITAS INTRA ORÇAMENTÁRIAS:

As receitas intra-orçamentárias constituem contrapartida das despesas realizadas na Modalidade de Aplicação “91 – Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social”, incluída na Portaria Interministerial STN/SOF nº 163/2001 pela Portaria Interministerial STN/SOF nº 688, de 14 de outubro de 2005.

As receitas intra-orçamentárias totalizaram **R\$ 6.276.709,77** (seis milhões, duzentos e setenta e seis mil, setecentos e nove reais e setenta e sete centavos).

Totalizando uma receita orçamentária de **R\$ 12.212.525,73** (doze milhões, duzentos e doze mil, quinhentos e vinte e cinco reais, setenta e três centavos), no período.

2. DESPESAS

2.1 – DESPESAS CORRENTES:

As despesas correntes são destinadas à manutenção e funcionamento da máquina pública. Como por exemplo, temos as despesas com pessoal e encargos sociais; juros e encargos da dívida e outras despesas correntes. Neste exercício as despesas correntes alcançaram um total de **R\$ 4.699.090,94** (quatro milhões, seiscentos e noventa e nove mil, noventa e nove reais e noventa e quatro centavos) executadas de acordo com o seguinte detalhamento:

Despesa	Valor em R\$ 1,00
Pessoal e Encargos	2.761.387,58
Outras Despesas Correntes	1.937.703,36

2.2 – Despesas de Capital:

As Despesas de Capital são efetuadas visando adquirir ou constituir bens de capital (aquisição de máquinas, veículos, imóveis), que vão compor o patrimônio público ou gerar novos bens e serviços. São os investimentos, as inversões financeiras e a amortização da dívida. Estas despesas totalizaram no exercício de 2013, um montante no valor de **R\$ 7.000,00** (sete mil reais).

Despesa	Valor e R\$ 1,00
Investimentos	7.000,00

INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

3. MUTAÇÕES PATRIMONIAIS;

3.1 – MUTAÇÕES PATRIMONIAS ATIVAS;

3.2 - AQUISIÇÕES DE BENS MÓVEIS R\$ 7.000,00 (sete mil reais).

No exercício corrente o Município adquiriu bens móveis no montante especificado através do consumo do Orçamento, para utilização nas ações e serviços das atividades públicas, conforme detalhamento a seguir:

Instituto de Previdência do Município		EXERCÍCIO DE 2013			
RELAÇÃO DE BENS MÓVEIS INCORPORADOS — pela liquidada					
25/09/2013	25090001	Ar Condicionado tipo split 24.000 btus	1,0000	2.500,00	2.500,00
		Central de ar condicionado 36.000 btus	1,0000	4.500,00	4.500,00
VALOR TOTAL LIQUIDADADO DO EMPENHO 30080001				7.000,00	
TOTAL DE RELAÇÃO DE BENS MÓVEIS INCORPORADOS..				7.000,00	

4. Mutações Patrimoniais Passivas

DO BALANÇO PATRIMONIAL:

Conforme o MCASP (2012), 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 o saldos das contas, no fim do exercício, do Ativo e do Passivo, que significam, segundo a Estrutura Conceitual Básica da Contabilidade:

Ativo: é um recurso controlado pela entidade, derivada de eventos passados, de qual se espera que fluam futuros benefícios econômicos para a entidade;

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.

A situação positiva ocorre quando o valor do ativo é suficiente para cobrir todo o passivo e ainda apresenta saldo, conceituado como Ativo Real Líquido.

Confrontando o Ativo com o Passivo do Instituto de Previdência obteve-se um saldo positivo de R\$ 9.921.510,55 (nove milhões, novecentos e vinte e um mil, quinhentos e dez reais e cinquenta e cinco centavos). Este valor representa na sua maior parte saldo de aplicações a serem utilizadas nas despesas previdenciárias que lhes são próprias.

DO 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).

*Destaca-se o saldo da conta nº 59.020-0 (regime próprio) conta corrente de suprimento de fundos no valor de R\$ 1.000,00 (mil reais) registrada indevidamente no balanço. A Gestão percebeu o registro somente após o encerramento do balanço, motivo pelo qual a retificação só poderá ser realizada no exercício seguinte.

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.



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO

CONTAS DE GESTÃO

DEMAIS ANEXOS DA LEI 4.320

EXERCÍCIO DE 2013



Prefeitura de Maracanã

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO

BALANÇO GERAL

Governo Municipal de Maracanã

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2013

Instituto de Previdência do Município

Balanco Seguridade social - Adendo III

Anexo 2, da Lei n° 4320, de 17/03/64. (Portaria SOF n° 8, de 04/02/85)

Em R\$ 1,00

NATUREZA DA DESPESA SEGUNDO AS CATEGORIAS ECONÔMICAS

ÓRGÃO _____ : 05 Instituto de Previdencia do Municipio de	NATUREZA
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA.: 0520 Instituto de Previdencia do Mun Maracana	DA DESPESA

CÓDIGO	E S P E C I F I C A Ç Ã O	DESDOBRAMENTO	ELEMENTO	CATEG. ECONÔMICA
3.0.00.00.00	Despesas Correntes			4.699.090,94
3.1.00.00.00	Pessoal e Encargos Sociais		2.761.387,58	
3.1.90.00.00	Aplicações Diretas	2.761.387,58		
3.1.90.01.00	Aposentad. RPPS, Reserva Remun. e Reform	1.481.050,35		
3.1.90.03.00	Pensões do RPPS e do Militar	230.607,19		
3.1.90.05.00	Outros Benefic.Previd.Servidor ou Milita	436.695,16		
3.1.90.11.00	Vencimentos e Vant. Fixas Pessoal Civil	504.970,94		
3.1.90.13.00	Obrigações Patronais	100.013,62		
3.1.90.94.00	Indenizações e Restituições Trabalhistas	8.050,32		
3.3.00.00.00	Outras Despesas Correntes		1.937.703,36	
3.3.90.00.00	Aplicações Diretas	1.937.703,36		
3.3.90.08.00	Outros Benef.Assist.do Servidor e do Mil	1.741.667,86		
3.3.90.30.00	Material de Consumo	1.719,90		
3.3.90.36.00	Outros Serv. de Terceiros Pessoa Física	6.240,00		
3.3.90.39.00	Outros Serv. de Terc. Pessoa Jurídica	183.069,10		
3.3.90.49.00	Auxílio Transporte	5.006,50		
4.0.00.00.00	Despesas de Capital			7.000,00
4.4.00.00.00	Investimentos		7.000,00	
4.4.90.00.00	Aplicações Diretas	7.000,00		
4.4.90.52.00	Equipamentos e Material Permanente	7.000,00		
TOTAL DA DESPESA				4.706.090,94

Maracanã, 31 de Dezembro de 2013.

~~JOSE GLEISON ARAUJO DA SILVA~~
 SERPROC SERV. DE DADOS REP CONT

JOSE GLEISON ARAUJO DA SILVA
 CRC/CE 20588
 CPF: 035.636.943-97

THIAGO COELHO BEZERRA
 DIRETOR PRESIDENTE



Prefeitura de Maracanã

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO

BALANÇO GERAL

Governo Municipal de Maracanã

Instituto de Previdência do Município

Anexo 2, da Lei n° 4320, de 17/03/64. (Portaria SOF n° 8, de 04/02/85)

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2013

Adendo III

Em R\$ 1,00

RECEITA SEGUNDO AS CATEGORIAS ECONÔMICAS

CÓDIGO	E S P E C I F I C A Ç Ã O	DESDOBRAMENTO	FONTE	CATEG. ECONÔMICA
1000.00.00.00.00	Receitas Correntes			5.935.815,96
1200.00.00.00.00	Receitas de Contribuições		5.783.643,33	
1210.00.00.00.00	Contribuições Sociais	5.783.643,33		
1210.29.00.00.00	Contribuições p/ Regime Próprio de Previdência do Servid.Público	5.783.643,33		
1210.29.07.00.00	Contribuição do Servidor Ativo Civil p/ o Regime Próprio	5.783.643,33		
1300.00.00.00.00	Receita Patrimonial		128.421,26	
1320.00.00.00.00	Receitas de Valores Mobiliários	128.421,26		
1328.00.00.00.00	Remuner.dos Investimentos do Regime Próprio Previdên. do Servidor	128.421,26		
1328.30.00.00.00	Remun.dos Invest.do Regim.Próprio de Previd.do Serv.em Fund.Imobi	128.421,26		
1900.00.00.00.00	Outras Receitas Correntes		23.751,37	
1920.00.00.00.00	Indenizações e Restituições	23.751,37		
1922.00.00.00.00	Restituições	23.751,37		
1922.99.00.00.00	Outras Restituições	23.751,37		
7000.00.00.00.00	Receitas Intra Orçamentárias			
	Correntes			6.276.709,77
7200.00.00.00.00	Receitas de Contribuições		6.276.709,77	
7210.00.00.00.00	Contribuições Sociais	6.276.709,77		
7210.29.00.00.00	Contribuições Previdenciárias do Regime Próprio	6.276.709,77		
7210.29.01.00.00	Contribuição Patronal de Servidor Ativo Civil p/ o Regime Próprio	6.276.709,77		
TOTAL DA RECEITA				12.212.525,73

Maracanã, 31 de Dezembro de 2013.

~~JOSE GLEIDSON RAUIC DA SILVA~~
SERPROC SERV DE CONTABILIDADE E DADOS REP CONT

JOSE GLEIDSON RAUIC DA SILVA
CRC/CE 20580
CPF: 035.636.943-97

THIAGO COELHO BEZERRA
DIRETOR PRESIDENTE



Prefeitura de Maracanaú

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO

BALANÇO GERAL

Governo Municipal de Maracanaú

Instituto de Previdência do Município

Anexo 6, da Lei n° 4320, de 17/03/64. (Portaria SOF n° 8, de 04/02/85)

Em R\$ 1,00

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2013

Balanco Seguridade social - Adendo V

ÓRGÃO _____: 05 Instituto de Previdencia do Municipio de _____ PROGRAMA
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA.: 0520 Instituto de Previdencia do Mun Maracana DE TRABALHO

CÓDIGO	E S P E C I F I C A Ç Ã O	PROJETOS	ATIVIDADES	TOTAL
09	Previdência Social	0,00	4.706.090,94	4.706.090,94
09 272	Previdência do Regime Estatutário	0,00	4.706.090,94	4.706.090,94
09 272 0006	Previdencia Social do RPPS	0,00	4.706.090,94	4.706.090,94
09 272 0006 2.302	Pagamento de pessoal e encargos sociais da gestao do RPPS		613.034,88	613.034,88
	Pagamento de pessoal e encargos sociais			
09 272 0006 2.303	Gestao Administrativa do RPPS		203.035,50	203.035,50
	Gestao Administrativa do RPPS			
09 272 0006 2.304	Concessao de beneficios previdenciarios		904.310,67	904.310,67
	Concessao de beneficios previdenciarios			
09 272 0006 2.305	Pagamento de aposentadorias e pensoes do RPPS I em extinção		443.860,79	443.860,79
	Pagamento de aposentadorias e pensoes do RPPS I em extinção			
09 272 0006 2.306	Pagamento de aposentadorias e pensoes do RPPS II em extinção		1.267.796,75	1.267.796,75
	Pagamento de aposentadorias e pensoes do RPPS II em extinção			
09 272 0006 2.361	Concessão de Benefícios Previdenciarios do RPPS		1.274.052,35	1.274.052,35
	Concessão de Benefícios Previdenciarios do RPPS			
09 272 0006 2.362	Pagamento de Aposentadorias e Pensão do RPPS			0,00
	Pagamento de Aposentadorias e Pensão do RPPS			
99	Reserva de Contingência	0,00	0,00	0,00
99 997	Reserva do RPPS	0,00	0,00	0,00
99 997 9999	Reserva de Contigência	0,00	0,00	0,00
99 997 9999 2.363	Reserva de Contigência do RPPS			0,00
	RESERVA DE CONTIGÊNCIA DO RPPS III			
TOTAL		0,00	4.706.090,94	4.706.090,94

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2013.

JOSE GLEIDSON ARALJO DA SILVA
SERPRO - SERVIDOR PÚBLICO CONT
JOSE GLEIDSON ARALJO DA SILVA
CRC/CE 20580
CPF: 035.636.943-97

THIAGO COELHO BEZERRA
DIRETOR PRESIDENTE



Prefeitura de Maracanaú

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO

BALANÇO GERAL

Governo Municipal de Maracanaú

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2013

Instituto de Previdência do Município

Balanco Seguridade social - Adendo VI

Anexo 7, da Lei n° 4320, de 17/03/64. (Portaria SOP n° 8, de 04/02/85)

Em R\$ 1,00

PROGRAMA DE TRABALHO DEMONSTRATIVO DE FUNÇÕES, SUBFUNÇÕES E PROGRAMAS POR PROJETOS E ATIVIDADES

CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO	PROJETOS	ATIVIDADES	TOTAL
09	Previdência Social	0,00	4.706.090,94	4.706.090,94
09 272	Previdência do Regime Estatutário	0,00	4.706.090,94	4.706.090,94
09 272 0006	Previdencia Social do RPPS	0,00	4.706.090,94	4.706.090,94
TOTAL		0,00	4.706.090,94	4.706.090,94

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2013.

JOSE GLEIDSON ANA DA SILVA
SERPROC SERV DE DADOS REP CONT

JOSE GLEIDSON ANA DA SILVA
CRCICE 20580
CPF: 035.636.943-97

THIAGO COELHO BEZERRA
DIRETOR PRESIDENTE



Prefeitura de Maracanaú

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO

BALANÇO GERAL

Governo Municipal de Maracanaú

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2013

Instituto de Previdência do Município

Balanço Seguridade social - Adendo VII

Anexo 8, da Lei n° 4320, de 17/03/64. (Portaria SOP n° 8, de 04/02/85)

Em R\$ 1,00

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

CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO	VINCULADOS	ORDINÁRIOS	TOTAL
09	Previdência Social	0,00	4.706.090,94	4.706.090,94
09 272	Previdência do Regime Estatutário	0,00	4.706.090,94	4.706.090,94
09 272 0006	Previdencia Social do RPPS	0,00	4.706.090,94	4.706.090,94
TOTAL		0,00	4.706.090,94	4.706.090,94

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2013.

~~JOSE GLEISON ARAUJO DA SILVA~~
 JOSE GLEISON ARAUJO DA SILVA
 SERPROC SECRETARIA DE PREVIDENCIA DO MUNICÍPIO
 CRC/CE 20580
 CPF: 035.636.943-97

THIAGO COELHO BEZERRA
 DIRETOR PRESIDENTE



Prefeitura de Maracanaú

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO

BALANÇO GERAL

Governo Municipal de Maracanaú

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2013

Instituto de Previdência do Município

Balanço Seguridade social - Adendo VII

Anexo 8, da Lei n° 4320, de 17/03/64. (Portaria SOF n° 8, de 04/02/85)

Em R\$ 1,00

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

CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO	VINCULADOS	ORDINÁRIOS	TOTAL
09	Previdência Social	0,00	4.706.090,94	4.706.090,94
09 272	Previdência do Regime Estatutário	0,00	4.706.090,94	4.706.090,94
09 272 0006	Previdencia Social do RPPS	0,00	4.706.090,94	4.706.090,94
TOTAL		0,00	4.706.090,94	4.706.090,94

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2013.

~~JOSE GLEIDSON ARAUJO DA SILVA~~
SERPROC SERV DE PLAN E DADOS REP CONT

JOSE GLEIDSON ARAUJO DA SILVA
CRC/CE 20580
CPF: 035.636.943-97

~~THIAGO COELHO BEZERRA~~
DIRETOR PRESIDENTE

THIAGO COELHO BEZERRA
DIRETOR PRESIDENTE



Prefeitura de Maracanaú

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO

BALANÇO GERAL

Governo Municipal de Maracanaú EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2013
 Instituto de Previdência do Município Em R\$ 1,00
 Anexo 11, da Lei nº 4320, de 17/03/64.

**COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA
COM A REALIZADA**

UNIDADE ORÇAMENTÁRIA	A U T O R I Z A D A			REALIZADA	DIFERENÇA
	CRÉDITOS ORÇAM E SUPLEMENTARE	CRÉDITOS ESPEC E EXTRAORDINÁR	T O T A L		
05 Instituto de Previdência					
05 20. Instituto de Previdência d					
Despesas Correntes	0,00	8.677.000,00	8.677.000,00	4.699.090,94	3.977.909,06
Despesas de Capital	0,00	14.000,00	14.000,00	7.000,00	7.000,00
Reserva de Contingência	0,00	10.478.000,00	10.478.000,00	0,00	10.478.000,00
TOTAL DE Instituto de Prev	0,00	19.169.000,00	19.169.000,00	4.706.090,94	14.462.909,06
Reserva de Contingência	0,00	10.478.000,00	10.478.000,00	0,00	10.478.000,00
TOTAL GERAL	0,00	19.169.000,00	19.169.000,00	4.706.090,94	14.462.909,06

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2013.


 JOSE CLEITON ARAUJO DA SILVA
 SERPROC - SEÇÃO DE DADOS REP CONT
 CPF: 035.636.943-97


 THIAGO COELHO BEZERRA
 DIRETOR PRESIDENTE



Prefeitura de Maracanau

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO

BALANÇO GERAL

Governo Municipal de Maracanau
Instituto de Previdência do Município

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2013
Em R\$ 1,00


Anexo 16, da Lei n° 4320, de 17/03/64.

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FUNDADA INTERNA

AUTORIZAÇÕES			DISCRIMINAÇÃO	SALDO ANTERIOR EM CIRCULAÇÃO	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO		SALDO P/ EXERC SEGUINTE	
LEIS	QUANTIDADE N° E DATA	VALOR DA EMIÇÃO			EMIÇÃO	RESGATE	QUANT.	VALOR
			NADA A REGISTRAR					
-	-	-	TOTAL GERAL	0,00	0,00	0,00		0,00

Maracanau, 31 de Dezembro de 2013.


 JOSE GLEIDSON ARAUJO DA SILVA
 SERPROC SERV DE CONTABILIDADE DA SILVA
 JOSE GLEIDSON ARAUJO DA SILVA
 CRC/CE 20580 DADOS REP CONT
 CPF: 035.636.943-97


 THIAGO COELHO BEZERRA
 DIRETOR PRESIDENTE



Prefeitura de Maracanaú

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO

BALANÇO GERAL

Governo Municipal de Maracanaú
Instituto de Previdência do Município

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2013

Em R\$ 1,00

Anexo 17, da Lei nº 4320, de 17/03/64.

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE

TÍTULOS	SALDO DO		MOVIMENTO DO		SALDO PARA	
	EXERCÍCIO ANTERIOR	EXERCÍCIO	EXERCÍCIO	EXERCÍCIO	EXERCÍCIO ANTERIOR	EXERCÍCIO SEQUINTE
RESTOS A PAGAR						
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - 2013 - IPM	0,00	29.200,00	0,00	29.200,00	0,00	29.200,00
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - 2013 - IPM	0,00	543.615,09	0,00	543.615,09	0,00	543.615,09
TOTAL DE RESTOS A PAGAR	0,00	572.815,09	0,00	572.815,09	0,00	572.815,09
DEPÓSITOS						
AUXILIO TRANSPORTE - IPM	0,00	1.921,67	1.921,67	1.921,67	0,00	0,00
Contribuição Sindical - IPM	0,00	1.184,22	1.033,02	1.033,02	151,20	151,20
DESCONTO ADIANTAMENTO 13º SALARIO - IPM	0,00	1.505,74	1.505,74	1.505,74	0,00	0,00
EMPRESTIMO BANCO DO BRASIL - IPM	0,00	2.113,53	2.113,53	2.113,53	0,00	0,00
EMPRESTIMO BIC - IPM	0,00	128,64	128,64	128,64	0,00	0,00
EMPRESTIMO CEF - IPM	0,00	804,78	804,78	804,78	0,00	0,00
FALTAS - IPM	0,00	1.033,02	1.033,02	1.033,02	0,00	0,00
IMP.S/SERVIÇO DE QUALQUER NATUREZA ISS - IPM	0,00	105,83	105,83	105,83	0,00	0,00
INSS - inst. nac. seg. social - IPM	0,00	31.740,50	31.550,60	31.550,60	189,90	189,90
PENSÃO ALIMENTICIA - IPM	0,00	12.570,02	9.672,12	9.672,12	2.897,90	2.897,90
PLANO SAUDE GAMEC - IPM	0,00	147,50	0,00	0,00	147,50	147,50
REDUTOR LEGAL - IPM	0,00	6.269,64	6.269,64	6.269,64	0,00	0,00
REGIME PROPRIO PREVIDENCIARIO RPPS - IPM	0,00	188.302,68	188.302,68	188.302,68	0,00	0,00
RESTITUIÇÕES - IPM	0,00	688,00	688,00	688,00	0,00	0,00
Retenção IRRF - IPM	0,00	134.310,44	134.310,44	134.310,44	0,00	0,00
SALARIO FAMILIA - IPM	0,00	70,08	70,08	70,08	0,00	0,00
VENCIMENTO PAGO A MAIOR - IPM	0,00	8.917,51	8.917,51	8.917,51	0,00	0,00
TOTAL DE DEPÓSITOS	0,00	391.813,80	388.427,30	388.427,30	3.386,50	3.386,50
TRANSF. DE UNIDADES GESTORAS EXTERNAS						
REPASSE PMM X RPPS - IPM	0,00	2.414.666,34	2.414.666,34	2.414.666,34	0,00	0,00
TOTAL DE TRANSF. DE UNIDADES GESTORAS EXTERNAS	0,00	2.414.666,34	2.414.666,34	2.414.666,34	0,00	0,00
TOTAL GERAL	0,00	3.379.295,23	2.803.093,64	2.803.093,64	576.201,59	576.201,59

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2013.


JOSE GLEDSON ARAUJO DA SILVA
SERPROC - SERVIÇO DE CONTABILIDADE DO MUNICÍPIO
DADOS REP CONT
CPF: 035.636.943-97


THIAGO COELHO BEZERRA
DIRETOR PRESIDENTE