



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO

PRESTAÇÃO DE CONTAS DE GESTÃO

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EXERCÍCIO DE 2015

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
PERÍODO : 01/01/2015 A 31/12/2015

PÁGINA: 0001

EXERCÍCIO 2015
Instituto de Previdência do Município

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NOTAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d=(c-b)		
Receitas correntes (I)		43.142.100,00	43.142.100,00	40.249.759,88	-2.892.340,12		
Receita de contribuições		32.629.000,00	32.629.000,00	32.596.045,31	-32.954,69		
Receita patrimonial		10.273.100,00	10.273.100,00	5.835.659,29	-4.437.440,71		
Outras receitas correntes		240.000,00	240.000,00	1.818.055,28	1.578.055,28		
Receitas de capital (II)		0,00	0,00	0,00	0,00		
Recursos arrecadados em exercícios anteriores (III)		0,00	0,00	0,00	0,00		
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)		43.142.100,00	43.142.100,00	40.249.759,88	-2.892.340,12		
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 (VI) = (IV + V)		43.142.100,00	43.142.100,00	40.249.759,88	-2.892.340,12		
Deficit (VII)		-	5.919.205,00	0,00	-5.919.205,00		
TOTAL (VIII) = (VI + VII)		43.142.100,00	49.061.305,00	40.249.759,88	-8.811.545,12		
Saldos de exercícios anteriores (utilizados para créditos adicionais)		-	32.750.562,61	-	-		
Superávit financeiro		-	32.750.562,61	-	-		
Reabertura de créditos adicionais		-	-	-	-		
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NOTAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO j=(f-g)
Despesas correntes (IX)		17.106.400,00	19.175.605,00	14.986.166,17	14.930.428,12	13.747.498,65	4.189.438,83
Pessoal e encargos sociais		11.773.400,00	13.188.266,00	10.570.020,55	10.570.020,55	9.737.837,68	2.618.245,45
Outras despesas correntes		5.333.000,00	5.987.339,00	4.416.145,62	4.360.407,57	4.009.660,97	1.571.193,38

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
PERÍODO : 01/01/2015 A 31/12/2015

PÁGINA: 0002

EXERCÍCIO 2015
Instituto de Previdência do Município

Despesas de capital (X)	60.000,00	60.000,00	25.299,00	25.299,00	25.299,00	34.701,00
Investimentos	60.000,00	60.000,00	25.299,00	25.299,00	25.299,00	34.701,00
Reserva de contingência (XI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva do RPPS (XII)	29.825.700,00	29.825.700,00	0,00	0,00	0,00	29.825.700,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	46.992.100,00	49.061.305,00	15.011.465,17	14.955.727,12	13.772.797,65	34.049.839,83
Amortização da dívida / Refinanciamento (XIV)	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 (XV) = (XIII + XIV)	46.992.100,00	49.061.305,00	15.011.465,17	14.955.727,12	13.772.797,65	34.049.839,83
Superávit (XVI)	-	0,00	25.238.294,71	-	-	-25.238.294,71
TOTAL (XVII)=(XV+XVI)	46.992.100,00	49.061.305,00	40.249.759,88	14.955.727,12	13.772.797,65	8.811.545,12

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Instituto de Previdência do Município - DATA DA EMISSÃO:16/05/2016 - HORA DA EMISSÃO:13:32:06


THIAGO COELHO BEZERRA
DIRETOR PRESIDENTE


ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
CONTADOR CRC CE Nº001226/0-4

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	NOTAS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO f=(a+b-d-e)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZ. EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
Despesas correntes		0,00	54.276,05	54.276,05	54.276,05	0,00	0,00
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		0,00	54.276,05	54.276,05	54.276,05	0,00	0,00
Despesas de Capital		0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	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		0,00	58.276,05	58.276,05	58.276,05	0,00	0,00

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Instituto de Previdência do Município - DATA DA EMISSÃO:16/05/2016 - HORA DA EMISSÃO:13:32:17



THIAGO COELHO BEZERBA
DIRETOR PRESIDENTE



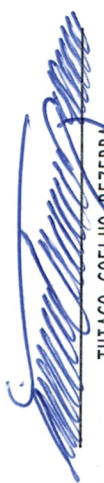
ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
CONTADOR CRC CE Nº001226/0-4

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANÁU
 ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR, PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS
 PERÍODO : 01/01/2015 A 31/12/2015

EXERCÍCIO 2015
 Instituto de Previdência do Município

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	NOTAS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO e=(a+b-c-d)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZ. EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
Despesas correntes		0,00	921.399,32	921.399,32	0,00	0,00
Pessoal e encargos sociais		0,00	605.754,99	605.754,99	0,00	0,00
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras despesas correntes		0,00	315.644,33	315.644,33	0,00	0,00
Despesas de capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização de dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	921.399,32	921.399,32	0,00	0,00

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Instituto de Previdência do Município - DATA DA EMISSÃO:16/05/2016 - HORA DA EMISSÃO:13:32:26



THIAGO COELHO BEZERRA
 DIRETOR PRESIDENTE



ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
 CONTADOR CRC CE N°001226/0-4

EXERCÍCIO 2015
Instituto de Previdência do Município

INGRESSOS		DISPÊNDIO			
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receitas orçamentárias (I)	40.249.759,88		Despesas orçamentárias (VI)	15.011.465,17	
Ordinárias	0,00		Ordinárias	1.892.913,31	
Vinculadas	40.249.759,88		Vinculadas	13.118.551,86	
Rec. Destinados ao RPPS-Plano Previdenci	40.249.759,88		Rec. Destinados ao RPPS-Plano Financ	9.640.408,59	
Recursos Destinados ao RPPS-Plano Financ	0,00		Transferências financeiras concedidas (VII)	3.478.143,27	
Transferências financeiras recebidas (II)	2.126.227,08		Transferências concedidas para a execução orçamen	0,00	
Transferências recebidas para a execução orçament	0,00		Transferências concedidas independente da execuça	0,00	
Transferências recebidas independentes da execuça	2.126.227,08		Transferências concedidas para aportes de recurso	0,00	
Transferências recebidas para Aportes de recurso	2.398.313,81		Pagamentos extraorçamentários (VIII)	2.139.321,66	
Recebimentos extraorçamentários (III)	55.738,05		Execução de restos a pagar não processados	58.276,05	
Inscrição de restos a pagar não processados	1.182.929,47		Execução de restos a pagar processados	921.399,32	
Inscrição de restos a pagar processados	1.158.965,09		Depósitos restituíveis e valores vinculados	1.158.965,09	
Depósitos restituíveis e valores vinculados	681,20		Outros pagamentos extraorçamentários	681,20	
Outros recebimentos extraorçamentários	33.730.237,98		Saldo para o exercício seguinte (IX)	61.353.751,92	
Saldo do exercício anterior (IV)	33.730.237,98		Caixa e equivalência de caixa	61.353.751,92	
Caixa e equivalência de caixa					
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	78.504.538,75		TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	78.504.538,75	

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Instituto de Previdência do Município - DATA DA EMISSÃO: 16/05/2016 - HORA DA EMISSÃO: 13:32:37


THIAGO COELHO BEZERRA
DIRETOR PRESIDENTE


ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
CONTADOR CRC CE Nº00126/0-4

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
BALANÇO FINANCEIRO
PERÍODO : 01/01/2015 A 31/12/2015

PÁGINA: 0001

EXERCÍCIO 2015
Instituto de Previdência do Município

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR			DEDUÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA (e)	SALDO (f) = (d - e)
	NOTA	RECEITA ORÇAMENTÁRIA (a)	DEDUÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA (a)	SALDO (c) = (a - b)	ESPECIFICAÇÃO	NOTA		
Ordinárias Vinculadas		0,00	0,00	0,00				
Rec. Destinados ao RPPS-Plano P		40.255.900,28	-6.140,40	40.249.759,88				
Recursos Destinados ao RPPS-Pla		40.255.900,28	-6.140,40	40.249.759,88				
		0,00	0,00	0,00				
TOTAL		40.255.900,28	-6.140,40	40.249.759,88				

FORNECEDOR: INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO - DATA DA EMISSÃO: 16/05/2016 - HORA DA EMISSÃO: 13:33:01



 THIAGO COELHO BEZERRA
 DIRETOR PRESIDENTE



 ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
 CONTADOR CRC CE Nº 001226/0-4

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO : 01/01/2015 A 31/12/2015

PÁGINA: 0001

EXERCÍCIO 2015
Instituto de Previdência do Município

ESPECIFICAÇÃO	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO			
Ativo Circulante			
Caixa e equivalente de caixa		61.353.751,92	
Credito a curto prazo		4.188.934,52	
Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo		0,00	
Estoques		6.889,17	
VPD pagas antecipadamente		0,00	
Total do ativo circulante		65.549.575,61	
Ativo Não Circulante			
Realizável a longo prazo		0,00	
Creditos a longo prazo		0,00	
Investimentos temporários a longo prazo		0,00	
Estoques		0,00	
VPD pagas antecipadamente		0,00	
Investimentos		0,00	
Imobilizado		41.145,79	
Intangível		0,00	
Diferido		0,00	
Total do ativo não circulante		41.145,79	
TOTAL DO ATIVO		65.590.721,40	

ESPECIFICAÇÃO	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Passivo Circulante			
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo		0,00	
Empréstimos e financiamentos a curto prazo		0,00	
Fornecedores e contas a pagar a curto prazo		1.182.929,47	
Obrigações fiscais a curto prazo		0,00	
Obrigações de repartição a outros entes		0,00	
Provisões a curto prazo		0,00	
Demais obrigações a curto prazo		0,00	
Total do passivo circulante		1.182.929,47	

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO : 01/01/2015 A 31/12/2015

EXERCÍCIO 2015
Instituto de Previdência do Município

Passivo Não Circulante		
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a longo prazo	0,00	
Empréstimos e financiamentos a longo prazo	0,00	
Fornecedores e contas a pagar a longo prazo	0,00	
Obrigações fiscais a longo prazo	44.900.666,71	
Provisões a longo prazo	0,00	
Demais obrigações a longo prazo	0,00	
Resultado diferido	0,00	
Total do passivo não circulante	44.900.666,71	
TOTAL DO PASSIVO	46.083.596,18	
Patrimônio Líquido		
Patrimônio social e capital social	0,00	
Adiantamento para futuro aumento de capital	0,00	
Reservas de capital	0,00	
Ajustes de avaliação patrimonial	0,00	
Reservas de lucro	0,00	
Demais reservas	0,00	
Resultados acumulados	19.507.125,22	
(-) Ações / Cotas em tesouraria	0,00	
Total do patrimônio líquido	19.507.125,22	
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	65.590.721,40	

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Instituto de Previdência do Município - DATA DA EMISSÃO: 16/05/2016 - HORA DA EMISSÃO: 13:33:37



THIAGO COELHO BEZERRA
DIRETOR PRESIDENTE



ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
CONTADOR CRC CE Nº 001226/0-4

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
 DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 PERÍODO : 01/01/2015 A 31/12/2015

EXERCÍCIO 2015
 Instituto de Previdência do Município

Transferências de consórcios públicos	0,00	0,00	0,00
Transferências do exterior	0,00	0,00	0,00
Execução orçamentária delegada a entes	0,00	0,00	0,00
Transferências de pessoas físicas	0,00	0,00	0,00
Outras transferências e delegações recebidas	0,00	0,00	0,00
Total de transferências e delegações recebidas	2.126.227,08		0,00
Valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos			
Reavaliação de ativos	0,00		0,00
Ganhos com alienação	0,00		0,00
Ganhos com incorporação de ativos por descobertas e nascimentos	4.200.201,29		0,00
Ganhos com desincorporação de passivos	0,00		0,00
Reversão de redução ao valor recuperável	0,00		0,00
Total de valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos	4.200.201,29		0,00
Outras variações patrimoniais aumentativas			
Varição patrimonial aumentativa a classificar	0,00		0,00
Resultado positivo de participações	0,00		0,00
Operações da autoridade monetária	0,00		0,00
Reversão de provisões e ajustes de perdas	77.976.031,90		0,00
Diversas variações patrimoniais aumentativas	1.812.156,96		0,00
Total de outras variações patrimoniais aumentativas	79.788.188,86		0,00
Total de variações patrimoniais aumentativas (I)	124.572.180,46		0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
Pessoal e encargos			
Remuneração a pessoal	1.378.906,89		0,00
Encargos patronais	204.892,39		0,00
Benefícios a pessoal	9.286,40		0,00
Outras variações patrimoniais diminutivas - pessoal e encargos	0,00		0,00
Total de pessoal e encargos	1.593.085,68		0,00
Benefícios previdenciários e assistenciais			
Aposentadorias e reformas	7.178.529,55		0,00
Pensões	791.045,83		0,00
Benefícios de prestação continuada	0,00		0,00
Benefícios eventuais	0,00		0,00

Políticas públicas de transferência de renda	0,00	0,00
Outros benefícios previdenciários e assistenciais	4.554.061,39	0,00
Total de benefícios previdenciários e assistenciais	12.523.636,77	0,00
Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo		
Uso material de consumo	12.273,45	0,00
Serviços	741.613,52	0,00
Depreciação, amortização e exaustão	3.405,92	0,00
Total de uso de bens, serviços e consumo de capital fixo	757.292,89	0,00
Variações patrimoniais diminutivas financeiras		
Juros e encargos de empréstimos e financiamentos obtidos	0,00	0,00
Juros e encargos de mora	0,00	0,00
Variações monetárias e cambiais	0,00	0,00
Descontos financeiros concedidos	0,00	0,00
Aportes ao banco central	0,00	0,00
Outras variações patrimoniais diminutivas - financeiras	0,00	0,00
Total de variações patrimoniais diminutivas financeiras	0,00	0,00
Transferências e delegações concedidas		
Transferências intragovernamentais	0,00	0,00
Transferências intergovernamentais	0,00	0,00
Transferências a instituições privadas	0,00	0,00
Transferências a instituições multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências a consórcios públicos	0,00	0,00
Transferências ao exterior	0,00	0,00
Execução orçamentária delegada a entes	0,00	0,00
Outras transferências e delegações concedidas	0,00	0,00
Total de transferências e delegações concedidas	0,00	0,00
Desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos		
Reavaliação, redução a valor recuperável e ajustes para perdas	0,00	0,00
Perdas com alienação	0,00	0,00
Perdas involuntárias	7.468,91	0,00
Incorporação de passivos	0,00	0,00
Desincorporação de ativos	0,00	0,00
Total de desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos	7.468,91	0,00
Tributárias		
Impostos, taxas e contribuições de melhoria	0,00	0,00

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
 PERÍODO : 01/01/2015 A 31/12/2015

EXERCÍCIO 2015
 Instituto de Previdência do Município

PÁGINA: 0001

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		43.535.633,25	
Receitas derivadas e originárias		40.249.759,88	
Transferências correntes recebidas		2.126.227,08	
Outros ingressos operacionais		1.159.646,29	
Desembolsos		15.882.820,31	
Pessoal e demais despesas		14.723.174,02	
Juros e encargos da dívida		0,00	
Transferências concedidas		0,00	
Outros desembolsos operacionais		1.159.646,29	
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		27.652.812,94	
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Ingressos		0,00	
Alienação de bens		0,00	
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	
Outros ingressos de investimentos		0,00	
Desembolsos		29.299,00	
Aquisição de ativo não circulante		29.299,00	
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	
Outros desembolsos de investimentos		0,00	
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimentos (II)		-29.299,00	
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos		0,00	
Operações de crédito		0,00	
Integralização do capital social de empresa dependentes		0,00	
Transferências de capital recebidas		0,00	
Outros ingressos de financiamentos		0,00	
Desembolsos		0,00	
Amortização/Refinanciamento da dívida		0,00	
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)		0,00	
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		27.623.513,94	
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial		33.730.237,98	
Caixa e Equivalente de Caixa Final		61.353.751,92	

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Instituto de Previdência do Município

EXERCÍCIO 2015
Instituto de Previdência do Município

GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
PERÍODO : 01/01/2015 A 31/12/2015

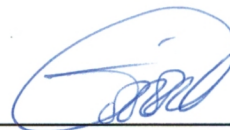
PÁGINA: 0002

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
--	------	-----------------	--------------------

DATA DA EMISSÃO: 16/05/2016 - HORA DA EMISSÃO: 13:35:44
NOTA: Neste relatório, estão expressos os valores de ingressos e de desembolsos extraorçamentários.



THIAGO COELHO BEZERRA
DIRETOR PRESIDENTE



ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
CONTADOR CRC CE Nº001226/O-4

	NOTA	EXERCÍCIO	EXERCÍCIO
		ATUAL	ANTERIOR
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS			
Receita tributária		0,00	
Receita de contribuições		32.596.045,31	
Receita patrimonial		0,00	
Receita agropecuária		0,00	
Receita industrial		0,00	
Receita de serviços		0,00	
Remuneração das disponibilidades		5.835.659,29	
Outras receitas derivadas e originárias		1.818.055,28	
Total das receitas derivadas e originárias		40.249.759,88	

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Instituto de Previdência do Município
 DATA DA EMISSÃO: 16/05/2016 - HORA DA EMISSÃO: 13:35:55



THIAGO COELHO BEZERRA
DIRETOR PRESIDENTE



ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
CONTADOR CRC CE Nº001226/0-4



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO

PRESTAÇÃO DE CONTAS DE GESTÃO

DEMAIS ANEXOS DA LEI 4.320

EXERCÍCIO DE 2015

**DEMONSTRAÇÃO DA RECEITA E DESPESA
 SEGUNDO ÀS CATEGORIAS ECONÔMICAS**

R E C E I T A		D E S P E S A	
Receitas Correntes		Despesas Correntes	
Receitas de Contribuições	15.662.259,84	Pessoal e Encargos Sociais	10.570.020,55
Receita Patrimonial	5.841.799,69	Outras Despesas Correntes	4.416.145,62
Outras Receitas Correntes	1.818.055,28	SUPERÁVIT DO ORÇAMENTO CORRENTE	25.263.593,71
Receitas Intra-Orçamentárias Corren			
Receitas de Contribuições	16.933.785,47	T O T A L	40.249.759,88
Deduções da Receita			
Outras Deduções de Receitas	-6.140,40		
		Despesas de Capital	
T O T A L	40.249.759,88	Investimentos	25.299,00
		SUPERÁVIT	25.238.294,71
SUPERÁVIT DO ORÇAMENTO CORRENTE	25.263.593,71	T O T A L	25.263.593,71
T O T A L	25.263.593,71		

R E S U M O			
RECEITAS CORRENTES.....	40.249.759,88	DESPESAS CORRENTES.....	14.986.166,17
RECEITAS DE CAPITAL.....	0,00	DESPESAS DE CAPITAL.....	25.299,00
TOTAL.....	40.249.759,88	SUPERÁVIT.....	25.238.294,71
		TOTAL.....	40.249.759,88

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2015.


 ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
 CONTADOR CRC CE Nº001226/0-4


 THIAGO COELHO BEZERRA
 DIRETOR PRESIDENTE

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			23.322.114,81
1200.00.00.00.00	Receitas de Contribuições		15.662.259,84	
1210.00.00.00.00	Contribuições Sociais	15.662.259,84		
1210.29.00.00.00	Contribuições p/ Regime Próprio de Previdência do Servid.Público	15.662.259,84		
1210.29.07.00.00	Contribuição do Servidor Ativo Civil p/ o Regime Próprio	15.662.259,84		
1300.00.00.00.00	Receita Patrimonial		5.841.799,69	
1320.00.00.00.00	Receitas de Valores Mobiliários	5.841.799,69		
1328.00.00.00.00	Remuner. dos Investimentos do Regime Próprio de Previdênc. Social	5.841.799,69		
1328.30.00.00.00	Remun.dos Invest.do Regim.Próprio de Previd.do Serv.em Fund.Imobi	5.841.799,69		
1900.00.00.00.00	Outras Receitas Correntes		1.818.055,28	
1910.00.00.00.00	Multas e Juros de Mora	5,30		
1912.00.00.00.00	Multas e Juros de Mora das Contribuições	5,30		
1912.29.00.00.00	Mult.e Juros de Mora das Contrib.p/ Regim.Próp.Prev.do Servidor	5,30		
1912.29.01.00.00	Mult.e Juros de Mora da Contrib.Patr.p/ Regim.Próprio de	0,77		
1912.29.02.00.00	Mult.e Juros de Mora da Contrib.do Serv.p/Regim.Próprio de Previd	4,53		
1920.00.00.00.00	Indenizações e Restituições	1.818.049,98		
1922.00.00.00.00	Restituições	1.818.049,98		
1922.10.00.00.00	Compens.Financ.Entre o Regim.Geral e Regim.Próp.de Prev.Servidor	1.792.196,65		
1922.10.01.00.00	Comp.Financeiras Entre o Regime Geral e o RPPS - Principal	1.792.196,65		
1922.99.00.00.00	Outras Restituições	25.853,33		
7000.00.00.00.00	Receitas Intra-Orçamentárias Correntes			16.933.785,47
7200.00.00.00.00	Receitas de Contribuições		16.933.785,47	
7210.00.00.00.00	Contribuições Sociais	16.933.785,47		
7210.29.00.00.00	Contribuições Previdenciárias do Regime Próprio	16.933.785,47		
7210.29.01.00.00	Contribuição Patronal de Servidor Ativo Civil p/ o Regime Próprio	16.933.785,47		


 ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
 CONTADOR CRC CE Nº001226/O-4


 THIAGO COELHO BEZERRA
 DIRETOR PRESIDENTE

- continua -

- continuação -

9000.00.00.00.00	Deduções da Receita			
9900.00.00.00.00	Outras Deduções de Receitas		-6.140,40	-6.140,40
9910.00.00.00.00	Outras Deduções de Receitas			
	Correntes	-6.140,40		
9913.00.00.00.00	Outras Deduções de Receita			
	Patrimonial	-6.140,40		
9913.28.00.00.00	Deduções de Rem. dos Investimentos do			
	Regime Próprio - RPPS	-6.140,40		
9913.28.30.00.00	Deduções Remun. dos Invest. do			
	Regim. Próprio de Previd. Fundo Imobil	-6.140,40		

TOTAL DA RECEITA | 40.249.759,88

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2015.


ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
CONTADOR CRC CE Nº001226/O-4


THIAGO COELHO BEZERRA
DIRETOR PRESIDENTE

Governo Municipal de Maracanaú

BALANÇO GERAL

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2015

Instituto de Previdência do Município

Balanco Seguridade social - Adendo III

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

Em R\$ 1,00

NATUREZA DA DESPESA SEGUNDO AS CATEGORIAS ECONÔMICAS

ÓRGÃO.....: 05 Sec. de Recursos Humanos e Patrimoniais				NATUREZA DA DESPESA
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA.: 0520 Instituto de Previdência do Município				
CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO	DESDOBRAMENTO	ELEMENTO	CATEG. ECONÔMICA
3.0.00.00.00	Despesas Correntes			14.986.166,17
3.1.00.00.00	Pessoal e Encargos Sociais		10.570.020,55	
3.1.90.00.00	Aplicações Diretas	10.567.718,68		
3.1.90.01.00	Aposentad. RPPS, Reserva Remun. e Reform	7.178.529,55		
3.1.90.03.00	Pensões do RPPS e do Militar	791.045,83		
3.1.90.05.00	Outros Benefic.Previd.Servidor ou Milita	1.009.162,26		
3.1.90.11.00	Vencimentos e Vant. Fixas Pessoal Civil	899.238,36		
3.1.90.13.00	Obrigações Patronais	202.590,52		
3.1.90.92.00	Despesas de Exercícios Anteriores	7.483,63		
3.1.90.94.00	Indenizações e Restituições Trabalhistas	479.668,53		
3.1.91.00.00	Aplic. Dir. entre Órgãos Integr. do Orçam.	2.301,87		
3.1.91.13.00	Obrigações Patronais	2.301,87		
3.3.00.00.00	Outras Despesas Correntes		4.416.145,62	
3.3.90.00.00	Aplicações Diretas	4.416.145,62		
3.3.90.05.00	Outros Benefic.Previd.Servidor ou Milita	15.350,91		
3.3.90.08.00	Outros Benef.Assist.do Servidor e do Mil	3.529.548,22		
3.3.90.14.00	Diárias - Civil	7.360,04		
3.3.90.30.00	Material de Consumo	12.273,45		
3.3.90.33.00	Passagens e Despesas com Locomoção	7.783,60		
3.3.90.36.00	Outros Serv. de Terceiros Pessoa Física	34.257,20		
3.3.90.39.00	Outros Serv. de Terc. Pessoa Jurídica	693.674,68		
3.3.90.47.00	Obrigações Tributárias e Contributivas	106.611,12		
3.3.90.49.00	Auxílio Transporte	9.286,40		
4.0.00.00.00	Despesas de Capital			25.299,00
4.4.00.00.00	Investimentos		25.299,00	
4.4.90.00.00	Aplicações Diretas	25.299,00		
4.4.90.52.00	Equipamentos e Material Permanente	25.299,00		
TOTAL DA DESPESA				15.011.465,17

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2015.

ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
CONTADOR CRC CE Nº001226/O-4

THIAGO COELHO BEZERRA
DIRETOR PRESIDENTE

BALANÇO GERAL

Governo Municipal de Maracanau
 Instituto de Previdência do Município
 Anexo 6, da Lei nº 4320, de 17/03/64. (Portaria SOF nº 8, de 04/02/85)
 Em R\$ 1,00

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2015
 Balanço Seguridade social - Adendo V

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

PROGRAMA
 DE TRABALHO

CÓDIGO	E S P E C I F I C A Ç Ã O	PROJETOS	ATIVIDADES	TOTAL
09	Previdência Social	0,00	15.011.465,17	15.011.465,17
09 272	Previdência do Regime Estatutário	0,00	15.011.465,17	15.011.465,17
09 272 0105	Programa de Gestão e Manutenção da SRHP e Vinculadas	0,00	2.480.344,77	2.480.344,77
09 272 0105 2.302	Pagamento de Pessoal Ativo do Município - Gestão do RPPS		1.583.799,28	1.583.799,28
	Pagamento de Pessoal e Encargos Sociais da Gestão do RPPS			
09 272 0105 2.303	Gestão Administrativa do RPPS		896.545,49	896.545,49
	Gestão Administrativa do RPPS			
09 272 0117	Previdência de Inativos e Pensionistas	0,00	7.977.059,01	7.977.059,01
09 272 0117 2.305	Pagamento de Aposentadorias e Pensões do RPPS I em Extinção		528.181,47	528.181,47
	Pagamento de Aposentadoria e Pensões do RPPS			
09 272 0117 2.306	Pagamento de Aposentadorias e Pensões do RPPS II, em Extinção		1.848.487,10	1.848.487,10
	Encargos com Aposentadorias e Pensões			
09 272 0117 2.362	Pagamento de Aposentadorias e Pensão do RPPS		3.304.453,65	3.304.453,65
	PAGAMENTO DE APOSENTADORIAS E PENSÃO DO RPPS			
09 272 0117 2.438	Pagamento de Aposentadorias e Pensões do RPPS - Plano Financeiro		2.295.936,79	2.295.936,79
	Pagamento de Aposentadorias e Pensões.			
09 272 0214	Previdência Social	0,00	4.554.061,39	4.554.061,39
09 272 0214 2.361	Concessão de Benefícios Previdenciários do RPPS CONCESSÃO DE BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS		3.176.802,16	3.176.802,16
09 272 0214 2.364	Concessão de benefícios previdenciários do RPPS II em extinção		301.663,87	301.663,87
	Concessão de benefícios previdenciários			
09 272 0214 2.440	Concessão de Benefícios Previdenciários do RPPS - Plano Financeiro		1.075.595,36	1.075.595,36
	Benefícios Previdenciários.			
99	Reserva de Contingência	0,00	0,00	0,00
99 997	Reserva do RPPS	0,00	0,00	0,00
99 997 9999	Reserva de Contingência	0,00	0,00	0,00
99 997 9999 2.363	Reserva de Contingência do RPPS			0,00

- continua -

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

BALANÇO GERAL

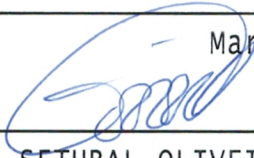
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2015

Adendo VIII

DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR ÓRGÃOS E FUNÇÕES

ÓRGÃOS	FUNÇÕES	Relações Exteriores	Assistência Social	Previdência Social
05	Sec. de Recursos Humanos e Patrimoniais	0,00	0,00	15.011.465,17
TOTAL		0,00	0,00	15.011.465,17

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2015.


ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
CONTADOR CRC CE Nº001226/O-4


THIAGO COELHO BEZERRA
DIRETOR PRESIDENTE

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

BALANÇO GERAL

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2015

Adendo VIII

DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR ÓRGÃOS E FUNÇÕES

ÓRGÃOS	FUNÇÕES	Encargos Especiais	Reserva de Contingência	TOTAL
05	Sec. de Recursos Humanos e Patrimoniais	0,00	0,00	15.011.465,17
TOTAL		0,00	0,00	15.011.465,17

Maracanaú, 31 de Dezembro de 2015.


ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
CONTADOR CRC CE Nº001226/O-4


THIAGO COELHO BEZERRA
DIRETOR PRESIDENTE

BALANÇO GERAL

Governo Municipal de Maracanãu
 Instituto de Previdência do Município
 Anexo 10, da Lei nº 4320, de 17/03/64.

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2015
 Em R\$ 1,00

**COMPARATIVO DA RECEITA ORÇADA
 COM A ARRECADADA**

CÓDIGO	E S P E C I F I C A Ç Ã O	PREVISTA	ARRECADADA	D I F E R E N Ç A PARA MAIS	P A R A M E N O S
1000.00.00.00.00	Receitas Correntes				
1200.00.00.00.00	Receitas de Contribuições				
1210.00.00.00.00	Contribuições Sociais				
1210.29.00.00.00	Contribuições p/ Regime Próprio de Previdência do Servid. Público				
1210.29.07.00.00	Contribuição do Servidor Ativo Civil p/ o Regime Próprio	15.247.000,00	15.662.259,84	415.259,84	-
	TOTAL DE Receitas de Contribuiçõ	15.247.000,00	15.662.259,84	-	-
1300.00.00.00.00	Receita Patrimonial				
1320.00.00.00.00	Receitas de Valores Mobiliários				
1328.00.00.00.00	Remuner. dos Investimentos do Regime Próprio de Previdênc. Social				
1328.30.00.00.00	Remun. dos Invest. do Regim. Próprio de Previd. do Sérv. em Fund. Imobi	10.273.100,00	5.841.799,69	-	4.431.300,31
	TOTAL DE Receita Patrimonial....	10.273.100,00	5.841.799,69	-	-
1900.00.00.00.00	Outras Receitas Correntes				
1910.00.00.00.00	Multas e Juros de Mora				
1912.00.00.00.00	Multas e Juros de Mora das Contribuições				
1912.29.00.00.00	Mult. e Juros de Mora das Contrib. p/ Regim. Próp. Prev. do Servidor				
1912.29.01.00.00	Mult. e Juros de Mora da Contrib. Patr. p/ Regim. Próprio de Previd.	0,00	0,77	0,77	
1912.29.02.00.00	Mult. e Juros de Mora da Contrib. do Serv. p/ Regim. Próprio de Previd	0,00	4,53	4,53	
1920.00.00.00.00	Indenizações e Restituições				
1922.00.00.00.00	Restituições				
1922.10.00.00.00	Compens. Financ. Entre o Regim. Geral e Regim. Próprio de Prev. Servidor				
1922.10.01.00.00	Comp. Financeiras Entre o Regime Geral e o RPPS - Principal	240.000,00	1.792.196,65	1.552.196,65	
1922.99.00.00.00	Outras Restituições	0,00	25.853,33	25.853,33	
	TOTAL DE Outras Receitas Corrent	240.000,00	1.818.055,28	-	-
	TOTAL DE Receitas Correntes.....	25.760.100,00	23.322.114,81	-	-


 ERICK SETUBAL OLIVEIRA - ME
 CONTADOR CRC CE Nº001226/O-4


 THIAGO COELHO BEZERRA
 DIRETOR PRESIDENTE

- continua -



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO

PRESTAÇÃO DE CONTAS DE GESTÃO

NOTAS EXPLICATIVAS

EXERCÍCIO DE 2015



**GOVERNO MUNICIPAL DE MARACANAÚ
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DE MARACANAÚ**

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EXERCÍCIO DE 2015

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 demonstrações contábeis:

O papel das Demonstrações Contábeis aplicadas ao setor público consiste em gerar informações sobre os resultados da Gestão para os órgãos de controle externo e demais cidadãos, principais interessados na aplicação do recursos públicos, esses demonstrativos são de elaboração obrigatória e pela legislação e possuem prazos determinados por cada tribunal de contas responsável pelo 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
- Fluxo de Caixa

1 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO:

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

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

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

1 – RECEITAS CORRENTES (I):

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

As Receitas Correntes totalizaram um valor de R\$ 40.249.759,88 (quarenta milhões, duzentos e quarenta e nove mil, setecentos e cinquenta e nove reais e oitenta e oito centavos), detalhados da seguinte forma:

Quadro nº 1 Distribuição das receitas

R\$ 1,00

Receita	Valor
Receitas de Contribuições	32.596.045,31
Receita Patrimonial	5.835.659,29
Outras Receitas Correntes	1.818.055,28

1.1. – RECEITAS INTRA ORÇAMENTÁRIAS:

Dentro das Receitas de Contribuições estão as receitas intra-orçamentárias constituem contrapartida das despesas realizadas na Modalidade de Aplicação “91 – Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social”, incluída na Portaria Interministerial STN/SOF nº 163/2001 pela Portaria Interministerial STN/SOF nº 688, de 14 de outubro de 2005, simplificando, representa o valor pago pelos órgãos da Administração Direta e Indireta a título Contribuição Previdenciária incidente a sobre a folha de pagamento dos servidores de Carreira do Município para a Previdência Municipal.

São chamados de intra orçamentárias, pois são registradas tanto na despesa quanto na receita orçamentária do próprio ente – Município.

Intra orçamentárias totalizaram R\$ 16.933.785,47 (dezesesseis milhões novecentos e trinta e três mil, setecentos e oitenta e cinco reais e quarenta e sete centavos).

Quadro nº 2

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

CONTRIBUIÇÃO PATRONAL	
Origem	Valor
PREFEITURA MUNICIPAL	16.890.127,47
CÂMARA MUNICIPAL	41.314,04
FUNDAÇÃO DE CULTURA	42,09
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA	2.301,87
Total	16.933.785,47

O restante das receitas de contribuições R\$ 15.662.259,84 (quinze milhões, seiscentos e sessenta e dois mil, duzentos cinquenta e nove reais e oitenta e quatro centavos), compreendem os repasses feitos pelos órgãos da administração direta e indireta referente a contribuição Previdenciária devida pelos servidores que é retida do pagamento do respectivo servidor e em seguida repassado para ser arrecadado no Instituto de Previdência do Município.

1.2 - RECEITA PATRIMONIAL: R\$ 5.835.659,29 (cinco milhões, oitocentos e trinta e cinco mil, seiscentos e cinquenta e nove reais e vinte e vinte e nove 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.

Totalizando uma receita orçamentária de R\$ 40.249.759,88 (quarenta milhões, duzentos e quarenta e nove mil, setecentos e cinquenta e nove reais e oitenta e oito centavos), no período.

1.3. DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

2.2.2.5.4.02.04	Compensação previdenciária (reduzora)	R\$ (310.877.143,31)
2.2.2.5.4.02.05	Parcelamento de Débitos Previdenciários (reduzora)	R\$ (278.609,38)
2.2.2.5.4.02.06	Cobertura de Insuficiência Financeira (reduzora)	R\$(2.358.871.804,04)
2.2.2.5.5.00.00	Plano Previdenciário	R\$ 44.900.666,71
2.2.2.5.5.01.00	Provisões de Benefícios Concedidos	R\$ -
2.2.2.5.5.01.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	R\$ -
2.2.2.5.5.01.02	Contribuições do Ente (reduzora)	R\$ -
2.2.2.5.5.01.03	Contribuições do Inativo (reduzora)	R\$ -
2.2.2.5.5.01.04	Contribuições do Pensionista (reduzora)	R\$ -
2.2.2.5.5.01.05	Compensação Previdenciária (reduzora)	R\$ -
2.2.2.5.5.01.06	Parcelamento de Débitos Previdenciários (reduzora)	R\$ -
2.2.2.5.5.02.00	Provisões de Benefícios A Conceder	R\$ 44.900.666,71
2.2.2.5.5.02.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	R\$ 198.300.199,16
2.2.2.5.5.02.02	Contribuições do Ente (reduzora)	R\$ (58.910.608,18)
2.2.2.5.5.02.03	Contribuições do Ativo (reduzora)	R\$ (73.112.945,09)
2.2.2.5.5.02.04	Compensação Previdenciária (reduzora)	R\$ (19.830.019,92)
2.2.2.5.5.02.05	Parcelamento de Débitos Previdenciários (reduzora)	R\$ (1.545.959,26)
2.2.2.5.5.03.00	Plano de Amortização (reduzora)	R\$ -
2.2.2.5.5.03.01	Outros Créditos (reduzora)	R\$ -
2.2.2.5.9.00.00	Provisões Atuariais para Ajustes do Plano	R\$ -
2.2.2.5.9.01.00	Ajuste de Resultado Actuarial Superavitário	R\$ -

Patrimônio Líquido – R\$ 19.507.125,22 (Dezenove milhões, quinhentos e sete mil, cento e vinte e cinco reais e vinte e dois centavos):

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 Ativo Real líquido de: R\$ (+) 19.507.125,22 (Dezenove milhões, quinhentos e sete mil, cento e vinte e cinco reais e vinte e dois centavos).

4. DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS PATRIMONIAIS:

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

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

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

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

4.1.1. Contribuições, R\$ 32.596.045,31 (trinta e dois milhões quinhentos e noventa e seis mil, quarenta e cinco reais e trinta e um centavos):

Representa o aumento patrimonial com o seu principal ativo, as contribuições patronais, principal fonte de recursos para o financiamento das ações finalísticas do ente.

4.1.2. Variações Patrimoniais aumentativas financeiras – R\$ 5.861.517,92 (cinco milhões oitocentos e sessenta e um mil quinhentos dezessete reais e noventa e dois centavos):

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

Quadro nº 11

Demonstrativo Analítico

R\$ 1,00

Variações Patrimoniais aumentativas financeiras	
Detalhamento	Valor
Juros e encargos de mora	5,30
Remuneração de depósitos bancários e aplicações financeiras	5.835.659,29
Outras Variações patrimoniais aumentativas financeiras	25.853,33
Total:	5.861.517,92

Quadro nº 12

Demonstrativo Analítico

R\$ 1,00

Outras Variações patrimoniais aumentativas financeiras	
Detalhamento	Valor
Refere-se a outros ingressos de receitas orçamentárias realizadas no período, esse montante representa exatamente o valor das restituições recebidas principalmente a título de desconto de vale transporte e possíveis salários pagos a maior.	25.853,33
Total:	25.853,33

4.1.3. Transferências e delegações recebidas – R\$ 2.126.227,08 (dois milhões cento e vinte e seis mil, duzentos e vinte e sete reais e oito centavos):

Segundo a Lei nº 1.929 de 26 de dezembro de 2012 que institui o Regime Próprio de Previdência do Município de Maracanaú, conforme Art.13 que disciplinou repasse financeiro pela Prefeitura, para fins de insuficiências e cobertura de pagamentos a aposentados e pensionistas incorporados a este órgão antes dessa Lei.

4.1.4. Valorização e ganhos com ativos – R\$ 4.200.201,29 (quatro milhões duzentos mil, duzentos e um reais e vinte e nove centavos):

Quadro nº 13

R\$ 1,00

Valorização e ganhos com ativos	
Detalhamento	Valor
Incorporação de bens do almoxarifado	11.266,77
*Inscrição de créditos previdenciários	4.188.934,52
Total:	4.200.201,29

*Inscrição de créditos previdenciários, Representa a inscrição dos previdenciários no período conforme já mencionado no item 3.1.1, cujo o registro se dá inscrição do principal ativo da entidade que são os ativos de créditos referente as contribuições previdenciários dos órgãos da Administração direta e indireta, constituindo assim a principal receita da fundo.

4.1.5 Outras variações patrimoniais aumentativas – R\$ 79.788.188,86 (setenta e nove milhões, setecentos e oitenta e oito mil, cento e oitenta e oito reais e oitenta e seis centavos):

Refere-se a outras variações patrimoniais aumentativas não especificadas nos itens anteriores.

Quadro nº 14

Demonstrativo Analítico

R\$ 1,00

Outras variações patrimoniais aumentativas	
Detalhamento	Valor
Reversão de provisões e ajustes de perdas	77.976.031,90
*Diversas variações patrimoniais aumentativas	1.812.156,96
Total:	79.788.188,86

Reversão de provisões:

Refere-se ao registro da atualização das provisões matemáticas previdenciárias, sempre que o resultado do cálculo do período resultar em uma valor superior ao anterior demonstrado.

AQUISIÇÕES DE BENS MÓVEIS, R\$ 29.299,00 - (vinte e nove mil duzentos e noventa e nove reais), classificado de acordo com a seguinte natureza:

No exercício corrente o Município adquiriu bens móveis no montante especificado através, para manutenção das ações e serviços das atividades públicas previdenciárias e administrativas, conforme detalhamento a seguir:

Quadro nº 15

Demonstrativo analítico por Grupo de Bens móveis adquiridos em 2015

R\$ 1,00

Grupo	Valor
Aparelhos e utensílios domésticos	4.000,00
Equipamentos de proteção, segurança e soc.	1.950,00
Máquinas e equipamentos energéticos	7.386,00
Equipamentos e processamentos de dados	2.394,00
Máquinas, inst. Utensílios de escritório	5.583,00
Mobiliário em Geral	7.986,00

4.2. VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS:

4.2.1 - Pessoal e encargos, R\$ 1.593.085,68 (um milhão, quinhentos e noventa e três mil, oitenta e cinco reais e sessenta e oito centavos):

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

Quadro nº 16

Demonstrativo analítico

R\$ 1,00

Pessoal e encargos	
Detalhamento	Valor
Remuneração a pessoal	1.378.906,89
Encargos patronais	204.892,39
Benefícios a pessoal	9.286,40
Total:	1.593.085,68

4.2.2 - Benefícios previdenciários e assistenciais, R\$ 12.523.636,77 (doze milhões quinhentos e vinte e três mil, seiscentos e trinta e seis reais e setenta e sete centavos):

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

Quadro nº 17

Demonstrativo analítico

R\$ 1,00

Benefícios previdenciários e assistenciais	
Detalhamento	Valor
Aposentadorias e Reformas	7.178.529,55
Pensões	791.045,83
Outros benefícios previdenciários e assistenciais	4.554.061,39
Total:	12.523.636,77

4.2.3 – Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo, R\$ 757.292,89 (setecentos e cinquenta e sete mil, duzentos e noventa e dois reais e oitenta e nove centavos).

Quadro nº 18

Demonstrativo analítico

R\$ 1,00

Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo	
Detalhamento	Valor
Uso material de consumo	12.273,45
Serviços	741.613,52
Depreciação, amortização e exaustão	3.405,92
Total:	757.292,89

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\$ 3.405,92 (quatrocentos e setenta e quatro reais e trinta e dois centavos) refere-se a depreciação realizada no período, que de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, através da resolução nº 1.136/2008 e suas alterações, determinaram que esses registros passam a ser obrigatórios no setor público, seguido ainda das orientações previstas no MCASP – Manual de Contabilidade Aplicado Ao Setor Público, editado pela Secretaria do Tesouro Nacional, Órgão Central de Contabilidade

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

4.2.4 – Desvalorização e perdas de ativos e incorporação de passivos, R\$ 7.468,91 (sete mil, quatrocentos e sessenta e oito reais e noventa e um centavos):

Este valor refere-se ao registro total de bens de consumo do almoxarifado evidenciado no final do período de 2015.

4.2.5 – Tributárias, R\$ 106.611,12 (cento e seis mil seiscentos e onze reais e doze centavos):

Pagamento de despesas de natureza tributária ou contributiva para outros entes governamentais, por ocasião da sua obrigatoriedade, neste órgão esses representam as despesas recolhidas ao ministério da Previdência a título de compensações previdenciárias – Comprev, resultado do saldo negativo no cruzamento entre créditos e débitos previdenciários de um de outro.

4.2.6 – Outras variações patrimoniais diminutivas, R\$ 350.482,74 (trezentos e cinquenta mil quatrocentos e oitenta e dois reais e setenta e quatro centavos):

Evidencia o registro de operações que de alguma forma influenciaram na diminuição no patrimônio, conforme detalhes a seguir.

Quadro 19

Demonstrativo analítico

R\$ 1,00

Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo	
Detalhamento	Valor
Constituição de provisões	321.419,63
Diversas variações patrimoniais diminutivas	29.063,11
Total:	350.482,74

Constituição de provisões:

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

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

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

INGRESSOS DAS OPERAÇÕES;

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

TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS;

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

TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS;

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

INGRESSOS DE INVESTIMENTO;

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

INGRESSOS DE FINANCIAMENTO;

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

DESEMBOLSOS DAS OPERAÇÕES;

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

DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTO;

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

DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTO;

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