

INST. DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE MARANGUAPE

Balanco Orçamentário

Exercício: 2021

Período: 01/01/2021 a 31/12/2021

0801 - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Receitas Orçamentárias	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas (b)	Saldo c = (b-a)
Receitas Correntes	9.130.000,00	9.130.000,00	8.845.829,10	-284.170,90
Contribuições	6.515.000,00	6.515.000,00	7.999.799,23	1.484.799,23
Contribuições Sociais	6.515.000,00	6.515.000,00	7.999.799,23	1.484.799,23
Receita Patrimonial	1.895.000,00	1.895.000,00	1.371.584,22	-523.415,78
Valores Mobiliários	1.895.000,00	1.895.000,00	1.371.584,22	-523.415,78
Outras Receitas Correntes	720.000,00	720.000,00	626.139,94	-93.860,06
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	710.000,00	710.000,00	626.139,94	-83.860,06
Receitas Correntes intra-orçamentária	8.600.000,00	8.600.000,00	7.892.949,70	-707.050,30
Receitas de Contribuições intra-orçamentária	8.600.000,00	8.600.000,00	7.892.949,70	-707.050,30
Contribuições Sociais	8.600.000,00	8.600.000,00	7.892.949,70	-707.050,30
Subtotal das Receitas (I)	17.730.000,00	17.730.000,00	16.738.778,80	-991.221,20
Refinanciamento (II)				
Operações de Crédito Internas				
Mobiliária				
Contratual				
Operações de Crédito Externas				
Mobiliária				
Contratual				
Subtotal com Refinanciamento (III) = (I + II)	17.730.000,00	17.730.000,00	16.738.778,80	-991.221,20
Déficit (IV)	100.000,00	3.775.206,55	4.516.180,01	
Total (V) = (III + IV)	17.830.000,00	21.505.206,55	21.254.958,81	-250.247,74
Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados para Créditos Adicionais) Superávit Financeiro Reabertura de Créditos Adicionais				

Despesas Orçamentárias	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesas Empenhadas (f)	Despesas Liquidadas (g)	Despesas Pagas (h)	Saldo da Dotação (i)=(e-f)
Despesas Correntes	17.243.000,00	21.488.206,55	21.240.791,81	21.210.791,53	21.194.897,20	247.414,74
Pessoal e Encargos Sociais	16.600.000,00	20.904.206,55	20.892.204,54	20.892.204,54	20.892.204,54	12.002,01
Outras Despesas Correntes	643.000,00	584.000,00	348.587,27	318.586,99	302.692,66	235.412,73
Despesas de Capital	387.000,00	17.000,00	14.167,00	14.167,00	14.167,00	2.833,00
Investimentos	387.000,00	17.000,00	14.167,00	14.167,00	14.167,00	2.833,00
Subtotal das Despesas (VI)	17.630.000,00	21.505.206,55	21.254.958,81	21.224.958,53	21.209.064,20	250.247,74
Amortização da Dívida/Refinanciamento (VII)						
Amortização da Dívida Interna						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
Amortização da Dívida Externa						

INST. DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE MARANGUAPE

Balanco Orçamentário

Exercício: 2021

Período: 01/10/2021 a 31/12/2021

0801 - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Despesas Orçamentárias	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesas Empenhadas (f)	Despesas Liquidadas (g)	Despesas Pagas (h)	Saldo da
						Dotação (i)=(e-f)
Divida Mobiliária						
Outras Dividas						
Subtotal com Refinanciamento (VIII)=(VI+VII)						250.247,74
Superávit (IX)	17.630.000,00	21.505.206,55	21.254.958,81	21.224.958,53	21.209.064,20	0,00
Total (X) = (VIII + IX)			0,00			250.247,74
	17.630.000,00	21.505.206,55	21.254.958,81	21.224.958,53	21.209.064,20	

Não Existe Restos a Pagar Não Processados

Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31/12 do Exercício Anterior (b)	Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e) = (a+b-c-d)
Pessoal e Encargos Sociais	87,95	0,00	0,00	0,00	87,95
Total	87,95	0,00	0,00	0,00	87,95

COMUNA CONTABILIDADE E AUDITORIA

Contador 235

LÚCIO GONÇALVES FEITOSA
SUPERINTENDENTE DE ÓRGÃO

INST. DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE MARANGUAPE

Balanco Orçamentário

Exercício: 2021

Período: 01/01/2021 a 31/12/2021

0801 - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Notas Explicativas

Nota 1 - Aspectos Gerais

O Balanço Orçamentário previsto no art. 102 da Lei Federal 4.320/64 apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas, respectivamente. A partir do confronto entre as receitas executadas com as estimadas, é possível avaliar o desempenho da arrecadação no exercício em questão. Quando confrontadas as despesas executadas com as autorizadas, é possível analisar as despesas da administração mediante a autorização legislativa que orientou os gastos e também a ação do gestor. O confronto das diferenças entre as receitas previstas e as despesas fixadas, bem como entre as receitas e despesas executadas, permite o conhecimento do resultado orçamentário: superávit (receita maior que despesa) ou déficit (despesa maior que a receita).

Em sua estrutura, deve evidenciar as receitas e as despesas orçamentárias por categoria econômica, confrontar o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, demonstrar o resultado orçamentário e discriminar:

- (a) as receitas por fonte (espécie); e**
- (b) as despesas por grupo de natureza.**

O Balanço Orçamentário é composto por:

§ Quadro Principal: são apresentadas as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. As receitas e despesas são apresentadas conforme a classificação por natureza. No caso da despesa, a classificação funcional também é utilizada complementarmente à classificação por natureza. Ainda no Quadro Principal, as receitas são informadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, descontos, retificações, deduções para o Fundeb e repartições de receita tributária entre os entes da Federação, quando registradas como dedução.

§ Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados: são informados os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior nas respectivas fases de execução. Os restos a pagar inscritos na condição de não processados em exercício anterior ao de referência compõem o Quadro da Execução de Restos a Pagar Processados.

§ Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados e Restos a Pagar Não Processados Liquidados: são informados os restos a pagar processados inscritos até o exercício anterior nas respectivas fases de execução. São informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.

Nota 2 - Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas Orçamentárias

O Balanço Orçamentário evidencia as receitas orçamentárias detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, demonstrando o resultado orçamentário, conforme NBC T 16.6 (Resolução CFC nº 1.133/2008).

O Balanço Orçamentário é estruturado de forma a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária, e o seu formato está de acordo com o

INST. DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE MARANGUAPE

Balanco Orcamentário

Exercicio: 2021

Periodo: 01/01/2021 a 31/12/2021

0801 - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Notas Explicativas**Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor público, 6ª EDIÇÃO.**

Durante o exercício financeiro de 2021, as receitas realizadas atingiram a cifra de R\$ 16.738.778,80 (DEZESSEIS MILHOES SETECENTOS E TRINTA E OITO MIL SETECENTOS E SETENTA E OITO REAIS E OITENTA CENTAVOS), perfazendo o percentual de 94,41% da previsão inicial.

As Receitas são apresentadas sem ajuste inflacionário, ou seja, em moeda original do ano de realização, expressos em reais.

As receitas estão demonstradas pelos seus valores líquidos, e as deduções do FUNDEB demonstradas nos anexos da Lei 4.320/1964.

Ressalte-se que as receitas tributárias e transferências correntes inicialmente previstas sofreram as maiores reduções em suas arrecadações, em virtude por conta da grave crise econômica a qual estão compartilhando os Municípios brasileiros.

Nota 3 - Critérios de Reconhecimento e Classificação das Despesas Orcamentárias

As despesas orçamentárias, resultantes de autorização legislativa prevista na Lei Orçamentária Anual para o exercício financeiro de 2021, seguem o regime contábil da competência e a respectiva execução orçamentária prevista no Capítulo III da Lei Federal nº 4.320/64, sendo consideradas realizadas quando do seu empenho (art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64) para efeito orçamentário, e quando da sua liquidação para efeito contábil.

As despesas são apresentadas sem ajuste inflacionário, ou seja, em moeda original do ano de realização, expressos em reais.

As despesas estão listadas pelos seus valores empenhados, liquidados e pagos no exercício, além de apresentar sua dotação inicial, atualizada e o respectivo saldo.

As dotações orçamentárias fixadas originalmente foram atualizadas através da abertura de créditos adicionais suplementares autorizados na Lei Orçamentária, sendo empenhado 98,84 % da despesa fixada atualizada.

Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Total Empenhado	Total Liquidado	Total Pago	Saldo Orcamentário do Exercício
17.630.000,00	21.505.206,55	21.254.958,81	21.224.958,53	21.209.064,20	250.247,74

INST. DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE MARANGUAPE

Balanco Orçamentário

Exercicio: 2021

Período: 01/01/2021 a 31/12/2021

0801 - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Notas Explicativas

COMUNA CONTABILIDADE E AUDITORIA

Contador 235

LÚCIO GONÇALVES FEITOSA
SUPERINTENDENTE DE ÓRGÃO

INST. DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE MARANGUAPE

Balanco Financeiro

Exercicio: 2021

Periodo: 01/01/2021 a 31/12/2021

0801 - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Ingressos		Dispêndios			
Especificação	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	Especificação	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
Receita Orçamentária (I)	16.738.778,80	14.417.276,84	Despesa Orçamentária (VI)	21.254.958,81	20.268.336,99
Vinculada	16.738.778,80	14.417.276,84	Vinculada	21.254.958,81	20.268.336,99
Recursos vinculados ao RPPS - Plano Financeiro - Entrada de Recursos	0,00	1.698.725,28	Recursos vinculados ao RPPS - Plano Financeiro - Entrada de Recursos	1.049.446,99	0,00
Recursos vinculados ao RPPS - Plano Previdenciário - Entrada de Recursos	278.752,40	1.698.725,28	Recursos vinculados ao RPPS - Plano Previdenciário - Entrada de Recursos	20.206.511,82	0,00
Recursos vinculados ao RPPS - Plano Previdenciário - Entrada de Recursos	0,00	12.090.510,44			
Recursos vinculados ao RPPS - Plano Previdenciário - Entrada de Recursos	15.892.748,93	12.090.510,44			
Recursos vinculados ao RPPS - Plano Previdenciário - Entrada de Recursos - Cor	567.277,47	628.041,12			
Transferências Financeiras Recebidas (II)	0,00	0,00	Transferências Financeiras Concedidas (VII)	0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)	3.321.428,97	2.688.048,83	Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	3.394.037,65	3.600.294,27
A.A.B.B	2.700,00	2.925,00	A.A.B.B	2.700,00	3.195,00
APAE_CONSIGNAÇÃO	1.887,00	1.250,00	APAE_CONSIGNAÇÃO	1.887,00	1.375,00
Contribuicao Previdenciaria - INSS	53.976,68	50.736,98	Contribuicao Previdenciaria - INSS	53.976,68	50.718,66
Contribuicao Previdenciaria - Regime Proprio	258,41	0,00	DESCONTO JUDICIAL	0,00	1.239,88
DESCONTO JUDICIAL	0,00	1.249,95	EMPRESTIMO BB S/A_IPMM	14.187,81	0,00
EMPRESTIMO BB S/A_IPMM	14.187,81	0,00	EMPRESTIMO BB S/A_IPMM	26.320,02	28.497,76
EMPRESTIMO BB S/A_IPMM	26.320,02	25.014,50	EMPRESTIMO BRADESCO_IPMM	591.313,15	326.790,33
EMPRESTIMO BRADESCO_IPMM	555.316,18	343.267,34	EMPRÉSTIMO CEF_IPMM	1.153.004,56	1.088.287,50
EMPRÉSTIMO CEF_IPMM	1.072.573,12	1.084.622,82	EMPRÉSTIMO CEF_PMM/PE	86.051,28	0,00
EMPRÉSTIMO CEF_PMM/PE	83.712,99	0,00	EMPRÉSTIMO PROSESP	22.980,00	1.527,00
EMPRÉSTIMO PROSESP	22.980,00	1.527,00	HAP VIDA_CONVÊNIO	438.178,26	437.152,66
Empenhado a Pagar Nao Processado	30.000,28	0,00	IRRF	791.243,62	1.002.359,58
Empenhado a Pagar Processado	15.894,33	0,00	ISS	0,00	10.312,15
HAP VIDA_CONVÊNIO	438.178,26	400.065,71	M&A SEGUROS	39.212,41	41.107,32
IRRF	791.243,62	572.458,87	ODONTO SYSTEM_CONVÊNIO	47.821,41	47.898,39
ISS	0,00	6.343,26	ODONTOART	2.309,50	2.011,50
M&A SEGUROS	39.212,41	37.667,58	PENSÃO ALIMENTÍCIA	31.560,64	27.336,52
ODONTO SYSTEM_CONVÊNIO	47.826,41	43.658,93	RESTOS A PAGAR 2019	0,00	428.312,47
ODONTOART	2.309,50	1.400,60	SIND. DOS FUNCION. EMPREGADOS PPM	58.151,31	64.219,28
PENSÃO ALIMENTÍCIA	31.560,64	27.336,52	SIND. DOS PROFIS. DE ENS. PÚBLICO MUNICIPAL	10.341,08	9.554,62
SIND. DOS FUNCION. EMPREGADOS PMM	58.151,31	58.795,38	Sindicato Apeoc	595,32	553,47
SIND. DOS PROFIS. DE ENS. PÚBLICO MUNICIPAL	10.341,08	8.588,15	UNIMED_CONVÊNIO	22.203,60	28.045,18

INST. DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE MARANGUAPE

Balanco Financeiro

0801 - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO

Exercicio: 2021

Período: 01/10/2021 a 31/12/2021
DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Especificação	Ingressos		Especificação	Dispêndios	
	Exercicio Atual	Exercicio Anterior		Exercicio Atual	Exercicio Anterior
Sindicato Apeoc	595,32	475,92			
UNIMED_CONVÊNIO	22.203,60	20.684,32			
Saldo do Exercício Anterior (IV)	40.010.674,37	46.773.979,96	Saldo para Exercício Seguinte (IX)	35.421.885,68	40.010.674,37
Caixa e Equivalente de Caixa	2.578.633,19	2.500.150,68	Caixa e Equivalente de Caixa	2.985.109,46	2.578.633,19
B.B 18.099-8 (BB S/A 18.099-8	6.338.125,33	6.479.135,12	B.B 18.099-8 (BB S/A 18.099-8	6.313.647,41	6.338.125,33
B.B 26.000-2 (BB S/A 26.000-2	4.018.528,18	3.965.892,14	B.B 26.000-2 (BB S/A 26.000-2	4.007.559,80	4.018.528,18
B.M.F 21.252-2 (MULTIINVEST	5.809.647,58	5.545.911,70	B.M.F 21.252-2 (MULTIINVEST	4.451.364,01	5.809.647,58
B.N.B 3-3 (BNB - 3-3	1.368.682,16	3.197.838,94	B.N.B 3-3 (BNB - 3-3	1.311.172,26	1.368.682,16
B.R.A.D 18.098-0 (BRADESCO 18.098-0	270.439,10	813.352,71	B.R.A.D 18.098-0 (BRADESCO 18.098-0	280.009,43	270.439,10
B.R.A.D 18.099-8 (BRADESCO TX ADM	1.990.463,59	1.990.463,59	B.R.A.D 18.099-8 (BRADESCO TX ADM	2.057.738,73	1.990.463,59
B.R.A.D 614.008-4 (BRADESCO ATICO	13.051.442,96	17.696.522,80	B.R.A.D 614.008-4 (BRADESCO ATICO	9.390.046,37	13.051.442,96
C.E.F 27-5 (C.E.F. CONTA 027-5	1.887.059,80	1.887.059,80	C.E.F 27-5 (C.E.F. CONTA 027-5	1.900.712,03	1.887.059,80
PAUL. 26.184-2 (PAULISTA	2.697.652,48	2.697.652,48	PAUL. 26.184-2 (PAULISTA	2.724.526,18	2.697.652,48
SANT. 130.057.699-0 (SANTANDER	0,00	0,00	SANT. 130.057.699-0 (SANTANDER	0,00	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)	60.070.882,14	63.879.305,63	Total (X) = (VI + VII + VIII + IX)	60.070.882,14	63.879.305,63

COMUNA CONTABILIDADE E AUDITORIA

Contador 235

LÚCIO GONÇALVES FEITOSA
SUPERINTENDENTE DE ÓRGÃO

INST. DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE MARANGUAPE

Balanco Financeiro

Exercicio: 2021

Periodo: 01/01/2021 a 31/12/2021

0801 - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Notas Explicativas

Nota 1 - Aspectos Gerais

O Balanco Financeiro (BF)1 evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte e foi elaborado de acordo com as instruções da IPC 06 e com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor público, 6ª EDIÇÃO e de conforme ao NBC T.16.6 (Resolução CFC nº 1.133/2008).

Assim, o Balanco Financeiro contempla duas seções: Ingressos (Receitas Orçamentárias e Recebimentos Extraorçamentários) e Dispendios (Despesa Orçamentária e Pagamentos Extraorçamentários), que se equilibram com a inclusão do saldo em espécie do exercício anterior na coluna dos ingressos e o saldo em espécie para o exercício seguinte na coluna dos dispêndios.

BF é elaborado utilizando-se as seguintes classes do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP):

- § Classes 1 (ativo) e 2 (passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários, bem como para o saldo em espécie do exercício anterior e o saldo em espécie a transferir para o exercício seguinte;
- § Classes 4 (variações patrimoniais aumentativas) e 3 (variações patrimoniais diminutivas) para as transferências financeiras recebidas e concedidas, respectivamente;
- § Classe 5 para o preenchimento dos restos a pagar inscritos no exercício, conforme parágrafo único do artigo 103 da Lei n.º 4.320/1964; e
- § Classe 6 para o preenchimento das informações de execução da receita e despesa orçamentária.

Conforme as regras do MCASP, as informações são apresentadas por fonte/destinação de recursos, segregando em destinações ordinárias e vinculadas. O detalhamento das vinculações é feito de acordo com as principais áreas de atuação do setor público.

O Balanco Financeiro está de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor público, 6ª EDIÇÃO e de conforme ao NBC T.16.6 (Resolução CFC nº 1.133/2008).

O Balanco Financeiro evidencia a movimentação financeira das entidades do setor público no período a que se refere, e discrimina:

- (a) a receita orçamentária realizada por destinação de recurso (destinação vinculada e/ou destinação ordinária);
- (b) a despesa orçamentária executada por destinação de recurso (destinação vinculada e/ou destinação ordinária);
- (c) os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- (d) as transferências financeiras decorrentes, ou não, da execução orçamentária; e
- (e) o saldo inicial e o saldo final em espécie.

Nota 2 - Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

INST. DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE MARANGUAPE

Balanco Financeiro

Exercicio: 2021

Periodo: 01/01/2021 a 31/12/2021

0801 - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Notas Explicativas

No Balanco Financeiro, as receitas e despesas orçamentárias estão elencadas por fonte de recursos.

A unidade gestora registrou ingressos de receitas orçamentárias no montante de R\$ 16.738.778,80 (DEZESSEIS MILHOES SETECENTOS E TRINTA E OITO MIL SETECENTOS E SETENTA E OITO REAIS E OITENTA CENTAVOS).

Em sua maioria, as receitas orçamentárias arrecadadas foram utilizadas como transferências concedidas as demais unidades orçamentárias, para o custeio de suas despesas.

As despesas foram reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64, de forma que as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como empenhada a pagar, são acrescidas do lado dos "Ingressos", conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64. O processamento das despesas ocorreu adotando o Regime de Competência.

Nota 3 - Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

As transferências financeiras são resultantes de devoluções de transferências concedidas as demais unidades orçamentárias.

As contas listadas como Recebimentos Extra orçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro.

Consideram-se ainda os valores registrados com empenhados a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64 compõem esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos.

Nota 4 - Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários

As contas listadas no grupo de pagamentos extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como os restos a pagar, depósitos de diversas origens, consignações.

Nota 5 – Demonstração Financeira Sintética

De conformidade com a Lei nº 4.320/64, e a Portaria SOF nº 8, de 04/02/85, os dados da execução financeira, de forma sintética, são os seguintes:

Receitas Orçamentárias		Despesas Orçamentárias	
Receitas Correntes	9.997.523,39	Previdência Social	21.254.958,81

INST. DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE MARANGUAPE

Balanco Financeiro

Exercicio: 2021

Periodo: 01/01/2021 a 31/12/2021

0801 - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Notas Explicativas

Contribuições	7.999.799,23	0,00	
Receita Patrimonial	1.371.584,22	0,00	
Outras Receitas Correntes	626.139,94	0,00	
Receitas Correntes intra-orçamentária	7.892.949,70	0,00	
Receitas de Contribuições intra-orçamentária	7.892.949,70	0,00	
Deduções	-1.151.694,29	0,00	
Outras deduções	-1.151.694,29	0,00	
Dedução Fundeb	0,00		
Receita Total	16.738.778,80	Despesa Total	21.254.958,81

COMUNA CONTABILIDADE E AUDITORIA

Contador 235

LÚCIO GONÇALVES FEITOSA
SUPERINTENDENTE DE ÓRGÃO

INST. DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE MARANGUAPE

Balanco Patrimonial

0801 - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO

Exercicio: 2021

Periodo: 01/01/2021 a 31/12/2021

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Ativo		Passivo			
Especificação	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	Especificação	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE	36.278.217,85	40.017.605,44	PASSIVO CIRCULANTE	43.967,16	140.378,13
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	35.421.885,68	40.010.674,37	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PA	87,95	87,95
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	35.421.885,68	40.010.674,37	PESSOAL A PAGAR	87,95	87,95
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDA	35.421.885,68	40.010.674,37	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	87,95	87,95
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	35.421.885,68	40.010.674,37	PESSOAL A PAGAR	87,95	87,95
Banco do Brasil	13.306.316,67	12.935.286,70	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	87,95	87,95
Banco do Nordeste	4.451.364,01	5.809.647,58	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	15.894,33	0,00
Caixa Econômica Federal	9.390.046,37	13.051.442,96	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	15.894,33	0,00
Bradesco	3.648.920,42	3.629.584,85	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - C	15.894,33	0,00
Demais Bancos	4.625.238,21	4.584.712,28	FORNECEDORES NACIONAIS	15.894,33	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	852.342,24	0,00	FORNECEDORES NÃO FINANCIADOS A PAGAR	15.894,33	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	852.342,24	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	27.984,88	140.290,18
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSO	852.342,24	0,00	VALORES RESTITUIVEIS	27.984,88	140.290,18
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE INFRAÇÕES LEGAIS	852.342,24	0,00	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO	27.984,88	140.290,18
ESTOQUES	3.989,93	6.931,07	CONSIGNAÇÕES	27.974,81	140.280,11
ALMOXARIFADO	3.989,93	6.931,07	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	258,41	0,00
ALMOXARIFADO - CONSOLIDAÇÃO	3.989,93	6.931,07	INSS	7.041,14	7.041,14
OUTROS - ALMOXARIFADO	3.989,93	6.931,07	PENSAO ALIMENTICIA	0,00	-774,09
ATIVO NÃO CIRCULANTE	3.019.773,96	63.162,11	PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	10,56	-5.418,34
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	2.198.857,91	0,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	5.441,39	5.441,39
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	2.198.857,91	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	15.223,31	133.990,01
CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	2.198.857,91	0,00	DEPOSITOS JUDICIAIS	10,07	10,07
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	2.198.857,91	0,00	DEPOSITOS PARA RECURSOS JUDICIAIS	10,07	10,07
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS	2.198.857,91	0,00	PASSIVO NAO-CIRCULANTE	10,07	230.881.222,42
IMOBILIZADO	820.916,05	63.162,11	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	230.881.222,42
BENS MOVEIS	81.829,65	67.662,65	EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO	0,00	230.881.222,42
BENS MOVEIS- CONSOLIDAÇÃO	81.829,65	67.662,65	EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	230.881.222,42
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	14.167,00	0,00	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	0,00	230.881.222,42
UTENSÍLIOS EM GERAL	14.167,00	0,00	OUTROS CONTRATOS - EMPRÉSTIMOS INTERNOS	0,00	230.881.222,42
DEMAIS BENS MÓVEIS	67.662,65	67.662,65	Total do Passivo	43.967,16	231.021.600,55
OUTROS BENS MÓVEIS	67.662,65	67.662,65			
BENS IMÓVEIS	743.586,94	0,00	Patrimônio Líquido		
BENS IMOVEIS- CONSOLIDAÇÃO	743.586,94	0,00			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	743.586,94	0,00	Especificação	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
OUTROS BENS IMÓVEIS	743.586,94	0,00		39.254.024,65	-190.940.833,00
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-4.500,54	-4.500,54	RESULTADOS ACUMULADOS		

INST. DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE MARANGUAPE

Balanco Patrimonial

Exercicio: 2021

Periodo: 01/01/2021 a 31/12/2021

0801 - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Ativo		Exercicio		Especificação	Passivo		Exercicio		
		Atual	Anterior				Atual	Anterior	
(-) DEPRECAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSO		-4.500,54	-4.500,54	Total do Passivo		43.967,16	231.021.600,55		
(-) DEPRECAÇÃO ACUMULADA – BENS MÓVEIS		-4.500,54	-4.500,54	Patrimônio Líquido	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES				
(-) DEPRECAÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS		-4.500,54	-4.500,54						
Total		39.297.991,81	40.080.767,55	Total		39.297.991,81	40.080.767,55		

Ativo Financeiro		36.274.227,92	40.010.674,37	Passivo Financeiro		43.967,16	140.378,13
Ativo Permanente		3.023.763,89	70.093,18	Passivo Permanente		0,00	230.881.222,42
Saldo Patrimonial						39.254.024,65	-190.940.833,00

Compensações

Especificação		Exercicio		Especificação	Exercicio		
Saldo dos Atos Potenciais Ativos		Atual	Anterior		Saldo dos Atos Potenciais Passivos	Atual	Anterior
Garantias e Contragarantias Recebidas		0,00	0,00	Garantias e Contragarantias Concedidas		0,00	0,00
Direitos Convençados e Outros Instrumentos		0,00	0,00	Direitos Convençados e Outros Instrumentos		0,00	0,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00	Obrigações Contratuais		0,00	0,00
Outros Atos Potenciais do Ativo		0,00	0,00	Outros Atos Potenciais do Passivo		0,00	0,00
Total		0,00	0,00	Total		0,00	0,00

INST. DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE MARANGUAPE

Balanco Patrimonial

0801 - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO

Exercicio: 2021

Periodo: 01/01/2021 a 31/12/2021

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)



COMUNA CONTABILIDADE E AUDITORIA

Contador 235

LÚCIO GONÇALVES FEITOSA
SUPERINTENDENTE DE ÓRGÃO

INST. DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE MARANGUAPE

Balanco Patrimonial

Exercicio: 2021

Periodo: 01/01/2021 a 31/12/2021

0801 - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Notas Explicativas

Nota 1 - Aspectos Gerais

O Balanco Patrimonial evidencia a situacao patrimonial da entidade em 31 de Dezembro de 2021.

Mediante sua observacao, e possivel conhecer qualitativa e quantitativamente a composicao dos bens e direitos (ativos), das obrigacoes (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio liquido).

Por exigencia dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional, convencionou-se que os ativos segregam-se em circulante e não circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos segregam-se também em circulante e não circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensacao.

Podem-se utilizar as seguintes definicoes para analisar o Balanco Patrimonial:

Ativo - Compreende os recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e do qual se espera que fluam futuros beneficios econômicos para a entidade.

Ativo Circulante - Compreende os ativos que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: seja caixa ou equivalente de caixa; sejam realizáveis ou mantidos para venda ou consumo dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociacao; que tiverem a expectativa de realizacao até doze meses da data das demonstracoes contábeis.

Ativo Não Circulante - Compreende os ativos realizáveis após os doze meses seguintes à data de publicacao das demonstracoes contábeis, sendo composto por ativo realizável a longo prazo, investimentos, imobilizado e intangível.

Passivo - Compreendem as obrigacoes presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cuja liquidacao se espera que resulte na saida de recursos da entidade capazes de gerar beneficios econômicos.

Passivo Circulante - Compreende as obrigacoes conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociacao; tenham prazos estabelecidos ou esperados até doze meses após a data das demonstracoes contábeis.

Passivo Não Circulante - Compreende as obrigacoes conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

Patrimônio Líquido - É o interesse residual nos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.

INST. DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE MARANGUAPE

Balanco Patrimonial

Exercicio: 2021

Periodo: 01/10/2021 a 31/12/2021

0801 - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Notas Explicativas

Superávit Financeiro - Corresponde a diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro. Para fins de abertura de crédito adicional, devem-se conjugar, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas, em cumprimento ao parágrafo 2º do artigo 43 da Lei nº 4.320/1964.

Nota 2 - Critérios Contábeis de Mensuração dos Ativos

Os ativos estão segregados em “circulante” e “não circulante”, com base em seus atributos de conversibilidade e exigibilidade.

Os ativos estão classificados como circulantes quando satisfazem a um dos seguintes critérios:

- estão disponíveis para realização imediata;
- têm a expectativa de realização até doze meses após a data das demonstrações contábeis.

O caixa ou equivalente de caixa apresenta uma redução em suas disponibilidades em relação ao ano anterior.

Os demais ativos estão classificados como não circulantes.

O ativo não circulante da entidade está representado pelas contas:

ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO: R\$ 2.198.857,91 (DOIS MILHOES CENTO E NOVENTA E OITO MIL OTOCENTOS E CINQUENTA E SETE REAIS E NOVENTA E UM CENTAVOS)

IMOBILIZADO: R\$ 820.916,05 (OITOCENTOS E VINTE MIL NOVECENTOS E DEZESSEIS REAIS E CINCO CENTAVOS)

Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento.

Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil da depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de 1º de janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade - NBC T 16.9.

INST. DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE MARANGUAPE

Balanco Patrimonial

Exercicio: 2021

Periodo: 01/10/2021 a 31/12/2021

0801 - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Notas Explicativas

Durante o exercício de 2021 não foi realizado a depreciação dos Bens Móveis.

O Município, através da Controladoria Geral do Município, iniciou um levantamento de todos os bens imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema SIM, que trará os valores reais ao Balanco. Diante do grande volume de bens imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6 Reavaliação de Ativos no item 19.6.5.1, ainda não concluso.

Nota 3 - Critérios Contábeis de Mensuração dos Passivos

Os passivos estão segregados em “circulante” e “não circulante”, com base em seus atributos de conversibilidade e exigibilidade.

Os passivos classificados como circulantes correspondem a valores exigíveis até doze meses após a data das demonstrações contábeis.

Com a adequação às Novas Normas de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, os Restos a Pagar Não Processados não fazem parte do Passivo, porém continuam sendo uma obrigação inclusa no Passivo Financeiro, para efeitos de cálculo do Saldo Patrimonial e superávit ou déficit financeiro.

As contas do passivo circulante evidenciadas no Balanco Patrimonial foram:

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO: R\$ 87,95 (OITENTA E SETE REAIS E NOVENTA E CINCO CENTAVOS)
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO: R\$ 15.894,33 (QUINZE MIL OITOCENTOS E NOVENTA E QUATRO REAIS E TRINTA E TRES CENTAVOS)
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: R\$ 27.984,88 (VINTE E SETE MIL NOVECENTOS E OITENTA E QUATRO REAIS E OITENTA E OITO CENTAVOS)

Não existem contas no passivo não circulante

Nota 4 - Critérios Contábeis de Mensuração do Patrimônio Líquido

Com a adequação às Novas Normas de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, os Restos a Pagar Não Processados não fazem parte do Passivo.

O Patrimônio Líquido apresenta saldo de R\$ 39.254.024,65 (TRINTA E NOVE MILHOES DUZENTOS E CINQUENTA E QUATRO MIL VINTE E QUATRO REAIS E SSESSENTA E CINCO CENTAVOS).

INST. DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE MARANGUAPE

Balanco Patrimonial

Exercicio: 2021

Periodo: 01/01/2021 a 31/12/2021

0801 - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Notas Explicativas

~~COMUNA CONTABILIDADE E AUDITORIA~~

~~Contador 235~~


LÚCIO GONÇALVES FEITOSA
SUPERINTENDENTE DE ÓRGÃO

INST. DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE MARANGUAPE

Variações Patrimoniais

Exercício: 2021

Período: 01/10/2021 a 31/12/2021

0801 - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Variações Patrimoniais Quantitativas

	Exercício			Exercício	
	Atual	Anterior		Atual	Anterior
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	21.689.250,11	0,00	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	22.375.614,88	0,00
CONTRIBUIÇÕES	18.091.606,84	0,00	PESSOAL E ENCARGOS	681.837,28	0,00
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	18.091.606,84	0,00	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	563.529,70	0,00
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - RPPS	18.091.606,84	0,00	REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL – ABRANGIDOS PELO RPPS	563.529,70	0,00
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - RPPS - CONSOLIDAÇÃO	8.486.584,10	0,00	REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL – ABRANGIDOS PELO RPF	563.529,70	0,00
CONTRIBUIÇÃO DO SEGURADO AO RPPS	6.287.726,19	0,00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - RPPS	563.529,70	0,00
CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR - RPPS	6.287.726,19	0,00	VENCIMENTOS E SALÁRIOS	563.529,70	0,00
OUTRAS CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - RPPS	2.198.857,91	0,00	ENCARGOS PATRONAIS	118.047,40	0,00
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - RPPS - INTRA OFSS	9.605.022,74	0,00	ENCARGOS PATRONAIS - RGPS	118.047,40	0,00
CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS AO RPPS	9.605.022,74	0,00	ENCARGOS PATRONAIS - RGPS - INTER OFSS - UNIÃO	118.047,40	0,00
CONTRIBUIÇÃO PATRONAL DE SERVIDOR ATIVO - RPPS	9.605.022,74	0,00	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	118.047,40	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	1.371.584,22	0,00	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCA	260,18	0,00
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCE	1.371.584,22	0,00	OUTRAS VPD DE PESSOAL E ENCARGOS	260,18	0,00
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS	1.371.584,22	0,00	OUTRAS VPD DE PESSOAL E ENCARGOS - CONSOLIDAÇÃO	260,18	0,00
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS - CONSOLIDAÇÃO	1.371.584,22	0,00	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSO.	260,18	0,00
RENDIMENTO DEPOSITO BANCARIO	1.371.584,22	0,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	20.205.511,82	0,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	626.139,94	0,00	APOSENTADORIAS E REFORMAS	17.418.330,88	0,00
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	626.139,94	0,00	APOSENTADORIAS - RPPS	17.418.330,88	0,00
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA DE CONSÓRCIOS	626.139,94	0,00	APOSENTADORIAS - RPPS - CONSOLIDAÇÃO	17.418.330,88	0,00
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA DE CONSÓRCIOS - CONSO	626.139,94	0,00	PROVENTOS - PESSOAL CIVIL	17.418.330,88	0,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	626.139,94	0,00	APOSENTADORIAS POR TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	17.418.330,88	0,00
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PAS	1.599.919,11	0,00	PENSÕES	2.787.180,94	0,00
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	1.599.919,11	0,00	PENSÕES - RGPS	2.787.180,94	0,00
OUTROS GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	1.599.919,11	0,00	PENSÕES - RGPS - CONSOLIDAÇÃO	2.787.180,94	0,00
OUTROS GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS - CONSOLIDAÇ	1.599.919,11	0,00	PENSÕES - RGPS	2.787.180,94	0,00
OUTROS GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	1.599.919,11	0,00	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	320.820,69	0,00
			USO DE MATERIAL DE CONSUMO	37.643,33	0,00
			CONSUMO DE MATERIAL	37.643,33	0,00
			CONSUMO DE MATERIAL - CONSOLIDAÇÃO	37.643,33	0,00

INST. DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE MARANGUAPE

Variações Patrimoniais

Exercício: 2021

Período: 01/10/2021 a 31/12/2021

0801 - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Variações Patrimoniais Quantitativas

	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	37.643,33		0,00	0,00
SERVIÇOS	283.177,36		0,00	0,00
DIÁRIAS	1.647,44		0,00	0,00
DIÁRIAS - CONSOLIDAÇÃO	1.647,44		0,00	0,00
DIARIAS PESSOAL CIVIL	1.647,44		0,00	0,00
SERVIÇOS TERCEIROS - PJ	281.529,92		0,00	0,00
SERVIÇOS TERCEIROS - PJ - CONSOLIDAÇÃO	281.529,92		0,00	0,00
SERVIÇOS RELACIONADOS A TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃ	30.721,50		0,00	0,00
OUTROS SERVIÇOS TERCEIROS - PJ	250.808,42		0,00	0,00
DEVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIV	6.197,99		0,00	0,00
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	6.197,99		0,00	0,00
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS - CONSOLIDAÇÃO	6.197,99		0,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	1.161.247,10		0,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	1.161.247,10		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS	1.161.247,10		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS:	1.161.247,10		0,00	0,00
DIVERSAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS	1.161.247,10		0,00	0,00
Resultado Patrimonial do Exercício - Déficit	686.364,77		0,00	0,00

Variações Patrimoniais Qualitativas

	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
Incorporação de Ativo	14.167,00	0,00
Desincorporação de Passivo	0,00	0,00
Incorporação de Passivo	0,00	0,00
Desincorporação de Ativo	0,00	0,00

INST. DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE MARANGUAPE

Variações Patrimoniais

0801 - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO

Exercício: 2021

Período: 01/01/2021 a 31/12/2021

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)



COMUNA CONTABILIDADE E AUDITORIA

Contador 235



LÚCIO CONÇALVES FEITOSA
SUPERINTENDENTE DE ÓRGÃO

INST. DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE MARANGUAPE

Variações Patrimoniais

0801 - INSTITUTO DE PREVIDENCIA

Exercício: 2021

Período: 01/01/2021 a 31/12/2021
DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Notas Explicativas

Nota 1 - Aspectos Gerais

A Demonstração das Variações Patrimoniais - DVP evidencia as variações quantitativas, o resultado patrimonial e as variações qualitativas decorrentes da execução orçamentária. As variações quantitativas são decorrentes de transações no setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido, e as variações qualitativas são decorrentes de transações no setor público que alteram a composição dos elementos patrimoniais sem afetar o patrimônio líquido. O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações quantitativas aumentativas e diminutivas.

A Demonstração das Variações Patrimoniais - DVP evidencia as alterações ocorridas no patrimônio do Município durante o exercício financeiro, resultantes ou independentes da execução orçamentária. A DVP revela o Resultado Patrimonial, que pode ser positivo ou negativo, dependendo do resultado líquido das variações positivas e negativas.

A Demonstração das Variações Patrimoniais está prevista no art. 104 da Lei Federal nº 4.320/64, que assim define esse demonstrativo:

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

Contudo, com o advento das NBCASP - Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, e de acordo com o MCASP - Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público da STN - Secretaria do Tesouro Nacional, o referido demonstrativo sofreu algumas alterações para o exercício de 2015, de forma a evidenciar as variações patrimoniais quantitativas e qualitativas.

Entende-se por variações patrimoniais quantitativas aquelas decorrentes de transações no setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido, e são divididas em Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas.

Entende-se por variações patrimoniais qualitativas aquelas decorrentes da execução orçamentária que consistem em incorporação e desincorporação de ativos, bem como incorporação e desincorporação de passivos.

Nota 2 - Variações Patrimoniais Aumentativas

As variações patrimoniais aumentativas que nesta Prestação de Contas representam R\$ 21.689.250,11(VINTE E UM MILHOES SEISCENTOS E OITENTA E NOVE MIL DUZENTOS E CINQUENTA REAIS E ONZE CENTAVOS) são decorrentes de transações no setor público que aumentam o patrimônio, notadamente destacadas pela receitas orçamentárias arrecadadas, valorizações e ganhos com ativo ou desincorporação de passivos (amortização ou interveniências passivas), além das deduções ao FUNDEB.

INST. DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE MARANGUAPE

Variações Patrimoniais

Exercício: 2021

Período: 01/01/2021 a 31/12/2021

0801 - INSTITUTO DE PREVIDENCIA

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Notas Explicativas

Nota 3 - Variações patrimoniais diminutivas

As variações patrimoniais diminutivas que nesta Prestação de Contas representam R\$ 22.375.614,88(VINTE E DOIS MILHOES TREZENTOS E SETENTA E CINCO MIL SEISCENTOS E QUATORZE REAIS E OITENTA E OITO CENTAVOS), são decorrentes de transações no setor público que diminuem o patrimônio. Dentre as variações diminutivas podemos destacar os repasses concedidos as demais unidades orçamentárias (transferências financeiras entre gestões).

COMUNA CONTABILIDADE E AUDITORIA

Contador 235

LÚCIO GONÇALVES FEITOSA
SUPERINTENDENTE DE ÓRGÃO

INST. DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE MARANGUAPE

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Exercício: 2021

Período: 01/01/2021 a 31/12/2021

0801 - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Fluxo de Caixa das Atividades das Operações		
Ingressos		
Receitas Derivadas e Originárias	20.014.313,16	17.105.325,67
Transferências Correntes Recebidas	8.845.829,10	14.417.276,84
Outros Ingressos Operacionais	7.892.949,70	0,00
	3.275.534,36	2.688.048,83
Desembolsos		
Pessoal e Demais Despesas	24.588.934,85	23.730.306,56
Juros e Encargos da Dívida	21.194.897,20	20.130.012,29
Transferências Concedidas	0,00	0,00
Outros Desembolsos Operacionais	0,00	0,00
	3.394.037,65	3.600.294,27
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)	-4.574.621,69	-6.624.980,89
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento		
Ingressos		
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
	0,00	0,00
Desembolsos		
Aquisição de Ativo Não Circulante	14.167,00	138.324,70
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	14.167,00	138.324,70
Outros Desembolsos de Investimentos	0,00	0,00
	0,00	0,00
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (II)	-14.167,00	-138.324,70
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento		

INST. DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE MARANGUAPE

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Exercício: 2021

Período: 01/01/2021 a 31/12/2021

0801 - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ingressos		
Operações de Crédito	0,00	0,00
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	0,00	0,00
Transferências de Capital Recebidas	0,00	0,00
Outros Ingressos de Financiamentos	0,00	0,00
Desembolsos		
Amortização/Refinanciamento da Dívida	0,00	0,00
Outros Desembolsos de Financiamentos	0,00	0,00
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)	0,00	0,00
Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa (I + II + III)	-4.588.788,69	-6.763.305,59
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	40.010.674,37	46.773.979,96
Caixa e Equivalente de Caixa Final	35.421.885,68	40.010.674,37
Quadro de Receitas Derivadas e Originárias		
Receita Tributária	0,00	0,00
Receita de Contribuições	7.999.799,23	12.090.510,44
Receita Patrimonial	219.889,93	1.698.725,28
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
Outras Receitas Derivadas e Originárias	626.139,94	628.041,12
Total das Receitas Derivadas e Originárias	8.845.829,10	14.417.276,84

INST. DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE MARANGUAPE

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Exercício: 2021

Período: 01/01/2021 a 31/12/2021

0801 - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

	Exercício Atual	Exercício Anterior
--	--------------------	-----------------------

Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas**Transferências Recebidas**

Intergovernamentais da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	7.892.949,70	0,00
Outras Transferências Recebidas	0,00	0,00

Total das Transferências Recebidas

7.892.949,70 0,00

Transferências Concedidas

Intergovernamentais da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00

Total das Transferências Concedidas

0,00 0,00

Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função

Previdência Social	21.194.897,20	20.130.012,29
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	21.194.897,20	20.130.012,29

INST. DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE MARANGUAPE

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Exercício: 2021

Período: 01/10/2021 a 31/12/2021

0801 - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Quadro de Desembolsos de Juros e Encargos da Dívida		
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00


COMUNA CONTABILIDADE E AUDITORIA

Contador 235

LÚCIO GONÇALVES FEITOSA
SUPERINTENDENTE DE ÓRGÃO

INST. DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE MARANGUAPE

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Exercício: 2021

Período: 01/10/2021 a 31/12/2021

0801 - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Notas Explicativas

Nota 1 - Aspectos Gerais

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa classificadas em fluxos operacional, de investimento e de financiamento.

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais

- Ingressos das Operações
- Compreendem as receitas relativas às atividades operacionais líquidas das respectivas deduções e as transferências recebidas.
- Desembolsos das Operações
- Compreendem as despesas relativas às atividades operacionais, demonstrando-se os desembolsos de pessoal, os juros e encargos sobre a dívida e as transferências concedidas.

Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento

- Ingressos de Investimento
- Compreendem as receitas referentes à alienação de ativos não circulantes e de amortização de empréstimos e financiamentos concedidos.
- Desembolsos de Investimento
- Compreendem as despesas referentes à aquisição de ativos não circulantes e as concessões de empréstimos e financiamentos.

Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento

- Ingressos de Financiamento
- Compreendem as obtensões de empréstimos, financiamentos e demais operações de crédito, inclusive o refinanciamento da dívida. Compreendem também a integralização do capital social de empresas dependentes.

DFC é elaborada utilizando-se contas da classe 6 (Controles da Execução do Planejamento e Orçamento), com filtros pelas naturezas orçamentárias de receitas e de despesas. Também faz uso, quando necessário, de outras contas e filtros necessários para marcar a movimentação extraorçamentária que eventualmente transitar pela conta Caixa e Equivalentes de Caixa.

DFC é elaborada pelo método direto e evidencia as movimentações ocorridas na conta Caixa e Equivalentes de Caixa, segregados nos fluxos das operações, dos investimentos e dos financiamentos.

A soma dos três fluxos deverá corresponder à diferença entre o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício em relação ao saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício anterior.

INST. DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE MARANGUAPE

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Exercício: 2021

Período: 01/01/2021 a 31/12/2021

0801 - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Notas Explicativas

Nota 2 - Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa:

- Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais.....:	R\$	-4.574.621,69
- Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento..:	R\$	-14.167,00
- Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento.:	R\$	0,00
- TOTAL.:	R\$	-4.588.788,69
- Caixa e Equivalente de Caixa Inicial.....:	R\$	40.010.674,37
- Caixa e Equivalente de Caixa Final..... :	R\$	35.421.885,68

COMUNA CONTABILIDADE E AUDITORIA
Contador 235

LÚCIO GONÇALVES FEITOSA
SUPERINTENDENTE DE ÓRGÃO