

**NOTAS EXPLICATIVAS ANEXO: 12**  
**INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DE SÃO FRANCISCO DO GUAPORÉ – RO**

- a) **Base da Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis;** As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, das informações de naturezas patrimonial, orçamentária, econômica, financeira, legal, física, social e desempenho e outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações, as demonstrações contábeis foram elaboradas com observância aos dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº. 4320/64, a Lei Complementar n.º 101/2000, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP e demais normativas vigentes.
- b) **O Balanço Orçamentário, definido na Lei nº 4.320/1964,** demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas, seguindo o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.
- c) **Do detalhamento das receitas e despesas intra-orçamentárias:** Não ocorreram fatos relevantes no exercício.
- d) **Do orçamento inicial:** Foi na ordem de R\$ 5.875.196,50 houve suplementação no período de acordo com o TC- 18 no valor de R\$ 697.000,00 suplementação esta direcionada de acordo com as necessidades atividades previdenciárias ou administrativas desta Autarquia.
- e) **Da Dotação Inicial da Despesa:** A dotação inicial da despesa foi de R\$ 5.875.196,50 considerando aqui a reserva de contingência do RPPS no valor de R\$ 1.000.000,00
- f) **Dos Créditos Suplementares:** Os créditos suplementares abertos no exercício foram no montante de R\$ 296.912,61 perfazendo 11,86 % sobre o orçamento inicial conforme TC-18 encaminhado a esta corte de contas via SIGAP – Prestação de Contas.
- g) **Dos Créditos Especiais:** Não houve abertura de Crédito Especial no período.
- h) **Dos Créditos Extraordinários:** Não houve a abertura de Créditos Adicionais Extraordinários no período.
- i) **Do Superávit Financeiro:** Não houve abertura de Créditos por Superavit Financeiro

| Quadro Demonstrativo das Alterações Orçamentárias - 2022 |            |                     |             |                 |                      |                             |                   |                  |                        |                     |
|--|------------|---------------------|-------------|-----------------|----------------------|-----------------------------|-------------------|------------------|------------------------|---------------------|
| Leis   |            | Créditos Adicionais |             |                 | Recursos Indicados   |                             |                   |                  |                        |                     |
| Nr.  | Data       | Suplementares       | Especiais   | Extraordinárias | Superavit Financeiro | Excesso Arrecadação Tesouro | Anulação Dotação  | Operação Crédito | Superavit Orçamentário | Recursos Vinculados |
| 1928   | 06/01/2022 | 22.000,00           | 0,00        | 0,00            | 0,00                 | 0,00                        | 22.000,00         | 0,00             | 0,00                   | 0,00                |
| 1928   | 06/01/2022 | 675.000,00          | 0,00        | 0,00            | 0,00                 | 0,00                        | 675.000,00        | 0,00             | 0,00                   | 0,00                |
|  |            | <b>697.000,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                 | <b>697.000,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>         |
|  |            | <b>697.000,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                 | <b>697.000,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>         |

SAO FRANCISCO DO GUAPORE, 31 de Dezembro de 2022

\_\_\_\_\_  
 ROSILENI CORRENTE PACHECO  
 PORTARIA Nº603/IMPES/2021  
 SUPERINTENDENTE/CPA10

- j) **Dos Restos a Pagar Não Processados:** Esta autarquia mantém o controle dos restos a pagar processados e não processados separadamente, dos Restos a Pagar inscritos como não processados, R\$ 85.690,87 do exercício de 2021, foram pagos R\$ 84.782,51 e cancelados R\$ 908,33.
- k) **Dos Restos a Pagar Processados:** Dos Restos a Pagar Processados, não houve inscrição no período.

l) **Do Resultado Orçamentário:** É resultante da relação entre a Receita Realizada e a Despesa Empenhada, indicando a existência de Superávit ou Déficit no exercício.

| Descrição              | 2020                |
|------------------------|---------------------|
| Receita Realizada (A)  | 11.079.198,58       |
| Despesa Empenhada (B)  | 2.555.984,86        |
| <b>Resultado (A-B)</b> | <b>8.523.213,72</b> |

m) **Quanto à despesa de Capital:** O valor de R\$ 9.778,30 conforme demonstrativo abaixo, refere-se à despesa empenhada para construção de sede própria para esta autarquia.

Data: 06/03/2023 07:17:31  
 Usuário: marcos pacheco  
 (Página: 1 / 1)  
 Sistema: CE CAM  
 Cat. Econômica  
 Natureza de Desp.

**Exercício 2022 - Anexo 2 - Resumo Geral da Despesa**

| Código             | Especificação                                  | Elemento     | Modalidade de Aplicação | Natureza de Desp.   |
|--------------------|--|--------------|-------------------------|---------------------|
| <b>3.000.00.00</b> | <b>DESPESAS CORRENTES</b>                      |              |                         | <b>2.546.206,56</b> |
| 3.1.00.00.00       | PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS                     |              |                         | 2.246.078,21        |
| 3.1.90.00.00       | APLICAÇÕES DIRETAS                             |              | 2.222.971,79            |                     |
| 3.1.90.01.00       | APOSENTADORIAS DO RPPS, RESERVA REMUNERADA E   | 1.880.039,92 |                         |                     |
| 3.1.90.03.00       | PENSÕES DO RPPS E DO MILITAR                   | 205.373,95   |                         |                     |
| 3.1.90.11.00       | VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL  | 132.250,09   |                         |                     |
| 3.1.90.04.00       | INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS       | 5.307,83     |                         |                     |
| 3.1.91.00.00       | APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO ENTRE  |              | 23.106,42               |                     |
| 3.1.91.13.00       | CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS                        | 23.106,42    |                         |                     |
| 3.3.00.00.00       | OUTRAS DESPESAS CORRENTES                      |              |                         | 300.128,35          |
| 3.3.90.00.00       | APLICAÇÕES DIRETAS                             |              | 300.128,35              |                     |
| 3.3.90.14.00       | DIÁRIAS - CIVIL                                | 18.370,00    |                         |                     |
| 3.3.90.30.00       | MATERIAL DE CONSUMO                            | 8.599,30     |                         |                     |
| 3.3.90.33.00       | PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO             | 4.580,90     |                         |                     |
| 3.3.90.36.00       | OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA   | 29.527,19    |                         |                     |
| 3.3.90.39.00       | OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA | 239.050,98   |                         |                     |
| <b>SUB TOTAL</b>   |  |              |                         | <b>2.546.206,56</b> |
| <b>4.000.00.00</b> | <b>DESPESAS DE CAPITAL</b>                     |              |                         | <b>9.778,30</b>     |
| 4.4.00.00.00       | INVESTIMENTOS                                  |              |                         | 9.778,30            |
| 4.4.90.00.00       | APLICAÇÕES DIRETAS                             |              | 9.778,30                |                     |
| 4.4.90.52.00       | EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE             | 9.778,30     |                         |                     |
| <b>SUB TOTAL</b>   |  |              |                         | <b>9.778,30</b>     |
| <b>TOTAL GERAL</b> |  |              |                         | <b>2.555.984,86</b> |

SAO FRANCISCO DO GUAPORE, 31 de Dezembro de 2022

MARCOS P. PEREIRA CORRENTE  
 CONTADOR - CRC 9082-0  
 PORTARIA Nº259/2020

4251 - INSTITUTO MUNIC. DE PREV. DOS SERV. DE SÃO FRANCIS

ROSILENI CORRENTE PACHECO  
 SUPERINTENDENTE/CPA10  
 PORTARIA Nº603/MM PE S/2021

Ativar o Windows

**NOTA EXPLICATIVA ANEXO: 13**  
**INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DE SÃO FRANCISCO DO GUAPORÉ – RO**

**BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS;**

As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, das informações de natureza patrimonial, orçamentaria, econômica e financeira.

**BALANÇO FINANCEIRO:**

- a) **Base da Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis;** As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, das informações de naturezas patrimonial, orçamentária, econômica, financeira, legal, física, social e desempenho e outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações, as demonstrações contábeis foram elaboradas com observância aos dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº. 4320/64, a Lei Complementar n.º 101/2000, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP e demais normativas vigentes.
- b) **Da política da Contabilização das Retenções:** Esta autarquia não promove ajustes, pois considera as retenções pagas somente na baixa da obrigação, não houve operações de impacto no Balanço Financeiro.
- c) **O balanço financeiro evidencia as receitas e as despesas orçamentárias** e também os ingressos e os dispêndios extra orçamentários, conjugando os saldos dos exercícios anteriores com os que se transfere para o exercício seguinte de acordo com as normas contábeis.
- d) **O Anexo 13 da Lei nº 4.320/64,** define a estrutura do Balanço Financeiro, no qual a Receita Orçamentária é desdobrada segundo sua destinação e funções e a Despesa Orçamentária segundo sua destinação e funções.
- e) **Os Ingressos e os Dispêndios do Balanço Financeiro para os Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social** demonstram o movimento das operações financeiras do exercício, evidenciando a Receita e a Despesa Orçamentárias, os recebimentos e os pagamentos de natureza Extra Orçamentária, bem como os saldos financeiros provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte, diante disto, temos R\$ 4.453.022,57 de Receita Orçamentária provenientes de remuneração de depósitos bancários, parcelamentos, contribuições sociais, R\$ 180.000,00 a título de repasse para cobertura de despesas administrativas.

| <b>RECEITA</b>                       |               |
|--------------------------------------|---------------|
| Receita Orçamentária                 | 11.079.198,58 |
| Transferências Financeiras Recebidas | 0,00          |
| Receita Extra orçamentária           | 29.464,10     |
| Saldo do exercício anterior          | 41.446.666,63 |
| Total                                | 52.555.329,31 |

- f) **Quanto à despesa, temos 2.555.984,86** onde engloba todas as despesas executadas por esta autarquia no exercício, entre elas pagamento de aposentadorias e pensões, despesas administrativas, pagamento de serviços de terceiros e inscrição de restos a pagar.

| <b>DESPESA</b>                        |               |
|---------------------------------------|---------------|
| Despesa Orçamentária                  | 2.555.984,86  |
| Transferências Financeiras Concedidas | 0,00          |
| Despesa Extra orçamentária            | 84.782,54     |
| Saldo para o exercício seguinte       | 49.914.561,91 |
| Total                                 | 52.555.329,31 |

- g) **O Balanço Financeiro tem o objetivo evidenciar os ingressos e dispêndios** de recursos em um determinado exercício financeiro, sua análise tem objetivo de preparar indicadores para suporte para a avaliação da gestão financeira, os restos a pagar inscritos no exercício financeiro de R\$ 29.464,10
- h) **Do Saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa:** O saldo financeiro transferido para o exercício seguinte é de R\$ 49.914.561,91 (Quarenta e nove milhões noventa e um reais e noventa e um centavos), sendo estes aplicados em fundos de Renda Fixa, Fundos Variável, e Fundos Extruturados, tendo como instituições credenciadas para a gestão destes recursos, o banco do Brasil, Caixa Econômica Federal, Itaú Unibanco.

NOTAS EXPLICATIVAS ANEXO: 14

**INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DE SÃO FRANCISCO DO GUAPORÉ – RO**

- a) **Base da Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis;** As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, das informações de naturezas patrimonial, orçamentária, econômica, financeira, legal, física, social e desempenho e outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações, as demonstrações contábeis foram elaboradas com observância aos dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº. 4320/64, a Lei Complementar n.º 101/2000, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP e demais normativas vigentes.
- b) **O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial** deste Instituto de Previdência em 31 de dezembro de 2022, mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido).
- c) **O Balanço Patrimonial é composto pelo quadro principal**, dos ativos e passivos financeiro e permanente, contas de compensação e superávit/déficit;
- d) **Esta demonstração foi elaborada com base nos dados extraídos** do Sistema de Contabilidade das empresas (CECAM) e incluem os dados da execução orçamentaria financeira e patrimonial desta entidade,
- e) **Do Ativo Circulante: Do saldo de caixa e equivalente de caixa**, são na ordem de R\$ 1.00 da conta investimentos e aplicações temporárias a curto prazo e valores mobiliários, R\$ 49.914.560,91 do saldo dos estoques presente em almoxarifado estes tiveram seus valores zerados no exercício como resultado, tivemos um Ativo Circulante registrado no valor de R\$ 49.914.561,91

**IMPES - INST. MUN. DE PREV. DOS SERVIDORES DE SAO FRANCISCO DO GUAPORE**

| BALANÇO PATRIMONIAL                                  |  | Exercício: 2022 | Mês: 14 | Data: 17/02/2023 20:32:07                              |                      |
|--|--|-----------------|---------|--|----------------------|
|  |  |                 |         | Usuário: cecamcont<br>(Página: 1 / 4)<br>Sistema CECAM |                      |
|  |  |                 |         | Exercício Atual  | Exerc Anterior       |
| <b>ATIVO</b>   |  |                 |         |  |                      |
| <b>Ativo Circulante</b>                              |  |                 |         |  |                      |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                        |  |                 |         | 1,00   | 1,00                 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa em Moeda Nacional      |  |                 |         | 1,00   | 1,00                 |
| Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo |  |                 |         | 49.914.560,91  | 41.446.885,63        |
| Títulos e Valores Mobiliários                        |  |                 |         | 450.697,16   | 405.578,41           |
| Estoques   |  |                 |         |  | 2.283,46             |
| Almoxarifado   |  |                 |         |  | 2.283,46             |
| <b>Total do Ativo Circulante</b>                     |  |                 |         | <b>49.914.561,91</b>                                   | <b>41.448.950,09</b> |

- f) **A Demonstração dos Saldos Bancários com data em 31/12/2022** demonstra os valores dos recursos financeiros desta Autarquia, sendo R\$ 478.795,31 recursos para custeio das atividades administrativas, e R\$ 40.967.871,32 a título de aplicação em atividades previdenciárias, em títulos públicos federais.

### IMPES - INST. MUN. DE PREV. DOS SERVIDORES DE SAO FRANCISCO DO GUAPORE

Data: 17/02/2023 20:08:50

Usuário: cecamcont

(Página: 1 / 1)

Sistema CECAM

#### Demonstração dos Saldos Bancários - Data: 31/12/2022

| Nº CONTA  | BANCO        |   | SALDO                |
|---|--------------|---|----------------------|
| <b>018001111 - BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS - PODER EXECUTIVO – FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)</b> |              |   |                      |
| 1003  | 200011876-1  | BB PREVID RF IMA-B - CNPJ 07.861.554/0001-22      | 833.161,82           |
| 1004  | 300011876-1  | BB PREVID RF - M1 - CNPJ 11.328.882/0001-35       | 8.427.347,87         |
| 1006  | 500011876-1  | BB PREVID RF - IDKA 2 - CNPJ 13.322.205/0001-35   | 258.498,00           |
| 1007  | 600011876-1  | BB PREVID RF - FLUXO - CNPJ 13.077.415/0001-05    | 1.699.686,18         |
| 1019  | 800011876-1  | 800011876-1 BBPREV RF IRF-M PJ 07.111.384/0001-69 | 984.076,61           |
| 1020  | 900011876-1  | 900011876-1 BB PREV IMA GERAL 14.964.240/0001-10  | 5.859.065,53         |
| 1024  | 546400014-3  | 54640000014-3 - CAIXA FI BRASIL IRF-M 1 TP RF     | 0,00                 |
| 1025  | 518400014-3  | CX FI BRA IMA-B TIT PUBL RF L M10.740.658/0001-93 | 0,00                 |
| 1030  | 000015412-1  | 15.412-1 IMPES COMP. PREVIDENCIARIA               | 1,00                 |
| 1031  | 540400014-3  | CX FI BRA REF. DI LONGO PRAZO 03.737.206/0001-97  | 2.974.740,13         |
| 1032  | 582500014-3  | CX FI BRA IDKA IPCA 2A RF LP 14.386.926/0001-71   | 0,00                 |
| 1036  | 110011876-1  | MM MACRO - CNPJ: 05.962.491/0001-75               | 222.678,34           |
| 1037  | 120011876-1  | BB PREVID MULTIMERC - CNPJ: 10.418.362/0001-50    | 228.018,82           |
| 1038  | 100 011876-1 | BB PREV RF PERFIL - CNPJ: 13.077.418/0001-49      | 9.519.713,52         |
| 1039  | 000017000-0  | INST GLOBAL DINAMICO 32.972.942/0001-28           | 4.061.712,02         |
| 1040  | 000017000-0  | ITAU OLIMPO FICFIA 32.246.546.0001-13             | 470.953,87           |
| 1041  | 000017000-0  | IGHGRADE 09.093.883/0001-08                       | 1.779.438,53         |
| 1042  | 000017000-0  | ACOES DIVIDENDOS FI 02.887.290/0001-62            | 1.006.505,58         |
| 1045  | 110011876-1  | INSTITUCIONAL RF B.B - CNPJ 02.296.928/0001-90    | 5.599.061,26         |
| 1046  | 120011876-1  | BB PREV RF IRF-M 1+ CNPJ 32.161.826/0001-29       | 850.950,44           |
| 1047  | 130011876-1  | CAIXA FI BRASIL MAT R.FIXA 23.215.008/0001-70     | 4.779.102,43         |
| 1048  | 006000014-3  | CAIXA FIC BRASIL DISPONIBI 14.508.643/0001-55     | 12.099,98            |
| <b>SUB TOTAL</b>  |              |   | <b>49.366.811,93</b> |
| <b>018020000 - RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO</b>  |              |   |                      |
| 1011  | 200030001-1  | 3001-2 - BB PREV RF FLUXO - PJ 13.077.415/0001-05 | 40.456,02            |
| 1028  | 00015413-X   | 15.413-X IMPES APORTE                             | 409.918,63           |
| 1029  | 300030001-2  | 30001-2 BB PREVID RF IRF-M1 - CNPJ BB PREVID      | 81.983,73            |
| 1034  | 200015413-X  | C/A 15.413-X-BB PREV RF FLUXO 13.077.415/0001-05  | 15.391,60            |
| <b>SUB TOTAL</b>  |              |   | <b>547.749,98</b>    |
| <b>TOTAL GERAL</b>  |              |   | <b>49.914.561,91</b> |

SAO FRANCISCO DO GUAPORE, 31 de Dezembro de 2022

MARCOS P. PEREIRA CORRENTE  
CONTADOR - CRC 9082-0  
PORTARIA Nº259/2020

ROSILENI CORRENTE PACHECO  
SUPERINTENDENTE/CPA10  
PORTARIA Nº603/IMPES/2021

- g) **No Ativo Não Circulante há o valor registrado de R\$ 767.175,04** sendo estes provenientes de acordos de parcelamento do ente município de São Francisco do Guaporé para com esta autarquia, registro de de saldo de imobilizado no valor de R\$ 449.395,22 registros de inscrição e baixa de movimento de almoxarifado (Depreciação, Exaustão, Amortização) no valor de R\$ -18.233,49 que resultam em Ativo Circulante registrado no valor de R\$ 1.216.570,26 conforme demostgrado abaixo:

| PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO FRANCISCO DO GUAPORÉ |                             | DEMONSTRATIVO SINTÉTICO DAS CONTAS DO ATIVO PERMANENTE |                 |                 |                             | EXERCÍCIO DE 2022               |  |
|--|-----------------------------|--|-----------------|-----------------|-----------------------------|---------------------------------|--|
| CONTAS   | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | MOVIMENTO DO EXERCÍCIO                                 |                 |                 |                             | SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE |  |
|  |                             | INSCRIÇÃO  |                 | BAIXA           |                             |                                 |  |
|  |                             | Res. Exec. Org.  | Ind. Exec. Org. | Res. Exec. Org. | Ind. Exec. Org.             |                                 |  |
| BENS MOVEIS                                      | 82.046,96                   | 71.002,61  |                 | -               |                             | 153.049,57                      |  |
| (-) DEPRECIAÇÃO                                  | (6.329,54)                  | (11.903,95)  |                 | -               |                             | (18.233,49)                     |  |
| BENS IMÓVEIS                                     | 314.579,14                  | -  |                 | -               |                             | 314.579,14                      |  |
| (-) DEPRECIAÇÃO                                  |                             |  |                 |                 |                             |                                 |  |
| ALMOXARIFADO                                     | 2.283,46                    | 8.599,30   |                 | 10.882,76       |                             | (0,00)                          |  |
| DEMAIS CRÉDITOS A LONGO PRAZO                    | 847.452,23                  | 13.158.011,47  |                 | 13.238.288,66   |                             | 767.175,04                      |  |
| DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA                      | -                           |  |                 |                 |                             | -                               |  |
| CONSIGNAÇÕES DEPOSITOS EM CAUÇÃO                 | -                           | -  |                 | -               |                             | -                               |  |
| TOTAL GERAL                                      | 1.240.032,25                | 13.225.709,43  | -               | 13.249.171,42   | -                           | 1.216.570,26                    |  |
| São Francisco do Guaporé, 31/12/2022             |                             |  |                 |                 |                             |                                 |  |
| OBS:   |                             |  |                 |                 |                             | ANEXO TC -23                    |  |
|  |                             | MARCOS PACHECO P. CORRENTE                             |                 |                 | ROSILENI CORRENTE PACHECO   |                                 |  |
|  |                             | CONTADOR   |                 |                 | SUPERINTENDENTE/CPA10 IMPES |                                 |  |
|  |                             | CRC 9082-0   |                 |                 |                             |                                 |  |
|  |                             | CPA 10   |                 |                 |                             |                                 |  |

h) Destaca-se a movimentação da Depreciação conforme se segue:

**RESUMO DAS DEPRECIAÇÕES**

Janeiro de 2022 à Dezembro de 2022

Período de DEZEMBRO DE 2022 ainda não foi encerrado!

| Conta Contábil     | Descrição   | Saldo Atual Patrimônio | Saldo Anterior Depreciação | Entradas         | Saídas      | Saldo Atual Depreciação | Valor Líquido Patrimônio |
|--------------------|---|------------------------|----------------------------|------------------|-------------|-------------------------|--------------------------|
| 1.2.3.1.1.01.03.00 | APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODONTOLÓGICOS, LABORATORIAIS E HOSPITALARES | 900,00                 | 0,00                       | 0,00             | 0,00        | 0,00                    | 900,00                   |
| 1.2.3.1.1.01.07.00 | MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGÉTICOS   | 3.494,53               | 259,24                     | 112,72           | 0,00        | 371,96                  | 3.122,57                 |
| 1.2.3.1.1.02.01.00 | EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS  | 47.759,68              | 4.550,65                   | 2.691,29         | 0,00        | 7.241,94                | 40.517,74                |
| 1.2.3.1.1.03.01.00 | APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS   | 21.056,00              | 56,18                      | 674,16           | 0,00        | 736,34                  | 20.325,66                |
| 1.2.3.1.1.03.02.00 | MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO   | 65.824,31              | 1.322,50                   | 8.343,16         | 0,00        | 9.665,66                | 56.158,65                |
| 1.2.3.1.1.03.03.00 | MOBILIÁRIO EM GERAL   | 13.227,05              | 140,97                     | 82,62            | 0,00        | 223,59                  | 13.003,46                |
| 1.2.3.1.1.03.04.00 | UTENSÍLIOS EM GERAL   | 788,00                 | 0,00                       | 0,00             | 0,00        | 0,00                    | 788,00                   |
| <b>TOTAL</b>       |   | <b>153.049,57</b>      | <b>6.329,54</b>            | <b>11.903,95</b> | <b>0,00</b> | <b>18.233,49</b>        | <b>134.816,08</b>        |

i) Houve registros de Restos a Pagar no valor de R\$ 29.464,10 com devida cobertura financeira conforme se observa no demonstrativo de saldos bancários por fonte de recursos, sendo a fonte 01.802.0000 (Recursos Vinculados ao RPPS – TAXA DE ADMINISTRAÇÃO), responsável por custear tais despesas, conforme saldo em 31/12/2022, no valor de 547.749,98 destaca-se ainda que as aplicações dos recursos da taxa administrativa são aplicadas em fundos de investimentos buscando uma melhor rentabilidade para consecução de seus objetivos.

**IMPES - INST. MUN. DE PREV. DOS SERVIDORES DE SAO FRANCISCO DO GUAPORE**

Data: 17/02/2023 20:08:50  
 Usuário: cecamcont  
 (Página: 1 / 1)  
 Sistema CECAM

**Demonstração dos Saldos Bancários - Data: 31/12/2022**

| Nº CONTA   | BANCO  | SALDO                |
|--|--|----------------------|
| <b>018020000 - RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO</b> |  |                      |
| 1011   | 200030001-1 3001-2 - BB PREV RF FLUXO - PJ13.077.415/0001-05 | 40.456,02            |
| 1028   | 00015413-X 15.413-X IMPES APORTE                             | 409.018,63           |
| 1029   | 300030001-2 30001-2 BB PREVID RF IRF-M1 - CNPJBB PREVID      | 81.083,73            |
| 1034   | 200015413-X C/A 15.413-X-BB PREV RF FLUXO 13.077.415/0001-05 | 15.391,60            |
| <b>SUB TOTAL</b>   |  | <b>547.749,98</b>    |
| <b>TOTAL GERAL</b>   |  | <b>49.914.561,91</b> |

j) Quanto as Provisões Matemáticas, estas tiveram o seguinte registro: R\$ 92.102.995,27 refere-se às provisões matemáticas previdenciárias a longo prazo conforme calculo atuarial e demonstrativo abaixo:

**IMPES - INST. MUN. DE PREV. DOS SERVIDORES DE SAO FRANCISCO DO GUAPORE**

Data: 17/02/2023 19:01:36  
 Usuário: cecamcont  
 (Página: 1 / 1)  
 Sistema CECAM

**Passivo Não Financeiro - Período de 01/01/2022 até 31/12/2022 (Liquidado)**

| Código  | Descrição do Passivo Não Financeiro   | Data Cadastro | Saldo Anterior        | Atualização/ Inscricao | Baixa/Reclass./ Permuta | Movimentação | Saldo Atual           | Redução               | Baixa de Redução     | Saldo Liquidado      |
|---|---|---------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|--------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 1   | 2.2.7.2.1.03.01.00 APOSENTADORIA/PENSOES/OUTROS BENEFICIOS CONCEDIDOS DO PLANO PREVIDENCIARIO DO RPPS | 31/12/2021    | 18.592.232,10         | 7.807.796,94           | 0,00                    | 0,00         | 26.400.029,04         | -1.848.002,03         | 0,00                 | 24.552.027,01        |
| <b>2.2.7.2.1.03.01.00 APOSENTADORIAS/PENSOES/OUTROS</b> |   |               | <b>18.592.232,10</b>  | <b>7.807.796,94</b>    | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>  | <b>26.400.029,04</b>  | <b>-1.848.002,03</b>  | <b>0,00</b>          | <b>24.552.027,01</b> |
| 2   | 2.2.7.2.1.04.01.00 APOSENTADORIA/PENSOES/OUTROS BENEFICIOS A CONCEDER DO PLANO PREVIDENCIARIO DO RPPS | 31/12/2021    | 90.668.627,05         | 18.422.273,20          | 0,00                    | 0,00         | 109.090.900,25        | -66.007.268,02        | 24.467.336,03        | 67.550.968,26        |
| <b>2.2.7.2.1.04.01.00 APOSENTADORIAS/PENSOES/OUTROS</b> |   |               | <b>90.668.627,05</b>  | <b>18.422.273,20</b>   | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>  | <b>109.090.900,25</b> | <b>-66.007.268,02</b> | <b>24.467.336,03</b> | <b>67.550.968,26</b> |
|   |   |               | <b>109.260.859,15</b> | <b>26.230.070,14</b>   | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>  | <b>135.490.929,29</b> | <b>-67.855.270,05</b> | <b>24.467.336,03</b> | <b>92.102.995,27</b> |

4211 - INSTITUTO MUN. DE PREV. DOS SERV. DE SAO FRANCIS

k) Quanto aos Atos Potenciais Passivos no valor de R\$ 273.826,17 (Duzentos e setenta e três mil oitocentos e vinte e seis reais e dezessete centavos), estes fazem referências aos contratos mantidos com terceiros por esta Autarquia.

**IMPES - INST. MUN. DE PREV. DOS SERVIDORES DE SAO FRANCISCO DO GUAPORE**

Data: 06/03/2023 08:03:22  
 Usuário: marcos pacheco  
 (Página: 1 / 1)  
 Sistema CECAM

**Resumo - Liquidação de Contratos no Período 12/2022**

| NUMERO/ANO                           | FORNECEDOR  | ASSINATURA | CONTRATO          | ADITIVOS          | LIQUIDAÇÃO      | RECEITAS    | AJUSTE      | ANULAÇÃO RP NP | SALDO             |
|--------------------------------------|---|------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------|-------------|----------------|-------------------|
| 001/2020                             | 88-BARBARA ALVES OLIVEIRA FRAGA                         | 30/03/2020 | 35.836,00         | 57.180,00         | 4.831,57        | 0,00        | 0,00        | 908,33         | 87.186,00         |
| 008/2020                             | 65-THIAGO MATHIEUS DA COSTA - ME                        | 01/01/2021 | 12.000,00         | 15.557,76         | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00           | 27.557,76         |
| 001/2021                             | 3-JANDERSON DA S.R. COSTA                               | 31/07/2021 | 8.000,00          | 63.327,50         | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00           | 71.327,50         |
| 013/2021                             | 87-ADÃO DA SILVA NORTE TEL. TELECOMUNICAÇÕES EIRELI EPP | 09/10/2021 | 1.500,00          | 1.800,00          | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00           | 3.300,00          |
| 001/2022                             | 108-SIONE APARECIDO EGGERT E CIA LTDA                   | 24/06/2022 | 6.510,00          | 0,00              | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00           | 6.510,00          |
| 003/2022                             | 118-INSTITUTO TOTUM DE DESENHO E GESTÃO EMP. LTDA       | 10/08/2022 | 5.400,00          | 0,00              | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00           | 5.400,00          |
| 005/2022                             | 122-REGIANE SILVA GONCALVES                             | 18/10/2022 | 340,00            | 0,00              | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00           | 340,00            |
| <b>TOTAL CONTRATAÇÃO DE SERVIÇOS</b> |   |            | <b>70.886,00</b>  | <b>137.864,76</b> | <b>8.891,57</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>908,33</b>  | <b>301.994,76</b> |
| 01/2021                              | 108-DPO BRASIL SOLUÇÕES INTEGRADAS SPE LTDA             | 29/10/2021 | 61.224,31         | 0,00              | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00           | 61.224,31         |
| 004/2022                             | 122-BELA VISTA COMERCIO E SERVIÇOS EIRELI               | 09/09/2022 | 828,68            | 0,00              | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00           | 828,68            |
| 01/2022                              | 121-CLEIDE BEATRIZ KRIG EIRELI                          | 15/07/2022 | 8.719,30          | 0,00              | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00           | 8.719,30          |
| <b>TOTAL AQUISIÇÃO DE MATERIAL</b>   |   |            | <b>70.772,29</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>    | <b>70.772,29</b>  |
| <b>TOTAL</b>                         |   |            | <b>141.658,29</b> | <b>137.864,76</b> | <b>8.891,57</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>908,33</b>  | <b>373.826,17</b> |

8211 - INSTITUTO MUN. DE PREV. DOS SERV. DE SAO FRANCIS

## **ANEXO 15 - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS** **INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DE SÃO FRANCISCO DO GUAPORÉ – RO**

- a) **Base da Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis;** As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, das informações de naturezas patrimonial, orçamentária, econômica, financeira, legal, física, social e desempenho e outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações, as demonstrações contábeis foram elaboradas com observância aos dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº. 4320/64, a Lei Complementar nº. 101/2000, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP e demais normativas vigentes.
- b) **Das Demonstrações das Variações Patrimoniais:** Foram elaboradas de acordo com as normas contábeis, contendo as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, onde evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.
- c) **Das Contribuições:** Evidencia os ingressos de receitas com as contribuições previdenciárias do RPPS no valor de R\$ 12.590.570,77
- d) **Das Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras:** Evidencia o valor de R\$ 434.612,30 referente ao recebimento de juros e multa de mora de parcelamentos de acordos previdenciários, e R\$ 4.497.706,46 referente ao ingresso de receitas oriundas do rendimento de aplicação financeira das contas bancárias da entidade.
- e) **Transferências e Delegações Recebidas:** no exercício de 2022 não houve aportes financeiros a esta entidade, pois a lei autorizativa foi revogada, informo que os aportes ora anteriores realizados cumpriu com seu objetivo, pois foi estabelecido um valor fixo para fazer frente a eventuais despesas, sendo parte de seu saldo utilizado para edificação da Sede Própria deste Instituto.
- f) **Da redução ao valor recuperável do ativo imobilizado:** Houve redução por meio de depreciação do ativo imobilizado desta entidade no valor de R\$ 11.900,95
- g) **Das Variações Patrimoniais Diminutivas Pessoais e Encargos Sociais:** Evidencia as despesas com pessoal e encargos sociais pagos no exercício no valor de R\$ 160.664,34 (servidores que fazem a gestão administrativa, Superintendente e Diretor Financeiro, Controlador Interno e Técnico em Finanças).
- h) **Das Variações Patrimoniais Diminutivas Benefícios Previdenciários e Assistenciais:** Evidenciam as aposentadorias e pensões auxílios previdenciários concedidos no exercício no valor de R\$ 2.081.321,66 é observável fazendo comparação de despesa com o exercício anterior um aumento significativo, provocado pelo grande número de aposentaria concedido aos servidores que estão elegíveis a mesma.
- i) **Das Variações Patrimoniais Diminutivas Uso de Bens, Serviços e Consumo:** Evidenciam as despesas com o material de consumo 33.90.30 consumidos, despesas com serviços 33.90.39 e as depreciações acumuladas no período, sendo R\$ 11.903,95 o uso de serviços no valor de R\$ 289.715,39 e o consumo de materiais no valor de R\$ 10.882,76 totalizando R\$ 312.502,10
- j) **Das VPD de Constituições de Provisões:** Houve o reconhecimento das **PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS**, no montante de R\$ 50.697.406,17 (Cinquenta milhões seiscientos e noventa e sete mil quatrocentos e seis reais e dezessete centavos).
- k) **Das demais Informações Relevantes:**

A Demonstração das Variações Patrimoniais - DVP evidencia as alterações ocorridas no patrimônio desta entidade 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.

Demonstração das Variações Patrimoniais foi elaborada de acordo com as normas contábeis, contendo as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas:

I) **Variação Patrimonial aumentativa:**

| Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA)       | 2022                 | 2021                |
|---|----------------------|---------------------|
| Contribuições                                   | 12.290.570,77        | 3.854.906,96        |
| Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras | 5.637.318,76         | 522.655,77          |
| Transferências e Delegações Recebidas           | 0,00                 | 180.000,00          |
| Valorização e Ganhos com Ativos                 | 0,00                 | 0,00                |
| Outras Variações Patrimoniais Aumentativas      | 25.734.250,73        | 1.039.996,30        |
| <b>TOTAL (VPA)</b>                              | <b>43.392.140,26</b> | <b>5.597.599,03</b> |

II) **Variação Patrimonial diminutiva:**

| Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD)         | 2022                 | 2021                 |
|--|----------------------|----------------------|
| Pessoal e Encargos                               | 160.664,34           | 108.759,67           |
| Benefícios Previdenciários e Assistenciais       | 2.081.321,66         | 1.345.175,39         |
| Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo. | 312.502,10           | 223.729,52           |
| Desvalorização e Perda de Ativos                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas        | 50.697.406,17        | 19.010.644,95        |
| <b>TOTAL (VPD)</b>                               | <b>59.911.826,60</b> | <b>20.688.309,53</b> |

**RESULTADO PATRIMONIAL NO PERÍODO: R\$: - 16.519.686,34 (Dezesseis milhões quinhentos e dezenove mil seiscentos e oitenta e seis reais e trinta e quatro centavos).**

I) **Das Constituições ou Reversão de Provisões:** As **PROVISÕES MATEMÁTICAS**, registradas no Balanço Patrimonial, correspondem a R\$ 92.102.995,27 (Noventa e dois milhões cento e dois mil novecentos e noventa e cinco reais e vinte e sete centavos), sendo estes com o Reconhecimento de compromissos líquidos do Plano de benefícios, sendo a diferença entre a totalidade das obrigações previdenciárias do RPPS e as obrigações dos agentes responsáveis pelas respectivas fontes de custeio, neste caso o ente federativo instituidor: **PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO FRANCISCO DO GUAPORÉ.**

**IMPES - INST. MUN. DE PREV. DOS SERVIDORES DE SÃO FRANCISCO DO GUAPORÉ**

Data: 17/02/2023 19:01:36  
 Usuário: cecamcont  
 (Página: 1 / 1)  
 Sistema: CECOM

Passivo Não Financeiro - Período de 01/01/2022 até 31/12/2022 (Liquidado)

| Código | Descrição do Passivo Não Financeiro   | Data Cadastro | Saldo Anterior        | Atualização/ Inscricao | Baixa/Rectas/ Permota | Movimentação | Saldo Atual           | Redução               | Baixa de Redução     | Saldo Líquido        |
|--------|---|---------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 1      | 2.2.7.2.1.03.01.00 APOSENTADORIA/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS CONCEDIDOS DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS | 31/12/2021    | 18.592.232,10         | 7.807.796,94           | 0,00                  | 0,00         | 26.400.029,04         | -1.848.002,03         | 0,00                 | 24.552.027,01        |
|        | <b>2.2.7.2.1.03.01.00 APOSENTADORIA/PENSÕES/OUTROS</b>  |               | <b>18.592.232,10</b>  | <b>7.807.796,94</b>    | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>  | <b>26.400.029,04</b>  | <b>-1.848.002,03</b>  | <b>0,00</b>          | <b>24.552.027,01</b> |
| 2      | 2.2.7.2.1.04.01.00 APOSENTADORIA/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS A CONCEDER DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS | 31/12/2021    | 90.668.627,05         | 18.422.273,20          | 0,00                  | 0,00         | 109.090.900,25        | -66.007.268,02        | 24.467.336,03        | 67.550.968,26        |
|        | <b>2.2.7.2.1.04.01.00 APOSENTADORIA/PENSÕES/OUTROS</b>  |               | <b>90.668.627,05</b>  | <b>18.422.273,20</b>   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>  | <b>109.090.900,25</b> | <b>-66.007.268,02</b> | <b>24.467.336,03</b> | <b>67.550.968,26</b> |
|        |   |               | <b>109.260.859,15</b> | <b>26.230.070,14</b>   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>  | <b>135.490.929,29</b> | <b>-72.855.270,05</b> | <b>24.467.336,03</b> | <b>92.102.995,27</b> |

IMPES - INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DE SÃO FRANCISCO DO GUAPORÉ

**NOTAS EXPLICATIVAS ANEXO: 18**  
**INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DE SÃO FRANCISCO DO GUAPORÉ – RO**

- b) **Base da Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis;** As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, das informações de naturezas patrimonial, orçamentária, econômica, financeira, legal, física, social e desempenho e outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações, as demonstrações contábeis foram elaboradas com observância aos dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº. 4320/64, a Lei Complementar n.º 101/2000, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP e demais normativas vigentes.
- c) **A Demonstração de Fluxo de Caixa** apresentam as entradas e saídas de caixa classificadas em fluxo operacional de investimento e de financiamento, a DFC foi elaborada pelo método direto e evidencia as movimentações ocorridos na conta caixa e equivalente de caixa, segregados nos fluxos das operações, dos investimentos e dos financiamentos.
- d) **Demonstração de Fluxos de Caixa - Ingressos;** **As receitas derivadas e originárias correspondem aos rendimentos de aplicações financeiras R\$ 4.497.706,40 recebimento integral de valor registrado no Ativo Financeiro de R\$ 5.781,54 a título de devolução de recolhimento indevido de receita de ISSQN.**
- e) **Demonstração de Fluxos de Caixa - Desembolsos;** **Os desembolsos representam os valores pagos da despesa orçamentaria, restos a pagar processados e não processados, transferências intragovernamentais.**
- f) **Demonstração de Fluxos de Caixa - Investimentos;** **Demonstra recursos relacionados à aquisição e alienação de ativo não circulante, sendo registrado o valor de R\$ 223.243,39.**
- g) **Demonstração de Fluxos de Caixa - Financiamento;** Não houve movimentação no período.
- h) Considerando os fluxos de atividades operacionais, investimentos e financiamento, deduzindo os desembolsos, ficam assim evidenciados como resultado positivo quanto à geração de caixa líquido;

|    | <b>RESULTADO DO FLUXO DE CAIXA (COMPOSIÇÃO)</b>          | <b>VALOR</b>            |
|----|--|-------------------------|
| 1. | Resultado do Fluxo de Caixa Operacional                  | R\$ 8.538.897,89        |
| 2. | Resultado do Fluxo de Caixa Investimentos                | R\$ -71.002,61          |
| 3. | Resultado do Fluxo de Caixa Financiamentos               | R\$ 0,00                |
| 3. | <b>Total do Resultado Fluxo de Caixa Líquido (A+B+C)</b> | <b>R\$ 8.467.895,28</b> |

- i) **Do Caixa e Equivalente de Caixa;** O saldo desta conta R\$ 49.914.561,91 concilia com o valor inscrito no Balanço Patrimonial encerrado em 31/12/2022, desconsiderando a movimentação dos estoques, pois estes não compõem a DFC.