

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

Data: 15/02/2024 10:02:36

Usuário: /647.***.***-53

(Página: 1 / 1)

Sistema CECAM

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**Exercício: 2023****Mês: 12**

	Exercício Atual	Exerc Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
Contribuições	7.409.084,96	12.290.570,77
Contribuições Sociais	7.409.084,96	12.290.570,77
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	7.186.530,14	5.367.318,76
Juros e Encargos de Mora	149.307,42	434.612,30
Variações Monetárias e Cambiais		435.000,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	7.037.222,72	4.497.706,46
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	360,12	
Reavaliação de Ativos	360,12	
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	21.956.938,80	25.734.250,73
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	21.956.938,80	25.733.286,54
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		964,19
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	36.552.914,02	43.392.140,26
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
Pessoal e Encargos	279.316,22	160.664,34
Remuneração a Pessoal	236.125,25	137.557,92
Encargos Patronais	43.190,97	23.106,42
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	2.782.173,74	2.081.321,66
Aposentadorias e Reformas	2.538.999,37	1.880.039,92
Pensões	243.174,37	201.281,74
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	368.544,33	312.502,10
Uso de Material de Consumo	3.660,00	10.882,76
Serviços	350.958,92	289.715,39
Depreciação, Amortização e Exaustão	13.925,41	11.903,95
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		6.659.932,33
Variações Monetárias e Cambiais		6.659.932,33
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	24.342,86	
Perdas com Alienação	4.216,86	
Perdas Involuntárias	20.126,00	
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	49.129.658,16	50.697.406,17
Constituição de Provisões	49.129.658,16	50.697.406,17
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	52.584.035,31	59.911.826,60
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)	-16.031.121,29	-16.519.686,34

Balanco elaborado conforme portaria STN

SAO FRANCISCO DO GUAPORE, 31 de Dezembro de 2023

425.1 – ORDINÁRIO

**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 n.º 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 indicara o resultado patrimonial do exercício.

c) **Das Contribuições:** Evidencia os ingressos de receitas com as contribuições previdenciárias do RPPS no valor de R\$ 7.409.084,96

d) **Das Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras:** Evidencia o valor de R\$ 149.307,42 referente ao recebimento de juros e multa de mora de parcelamentos de acordos previdenciarios, e R\$ 7.037.222,72 referente ao ingresso de receitas oriundas do rendimento de aplicação financeira das contas bancarias da entidade.

e) **Transferências e Delegações Recebidas:** no exercício de 2023 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\$ 13.925,41

g) **Das Variações Patrimoniais Diminutivas Pessoais e Encargos Sociais:** Evidencia as despesas com pessoal e encargos sociais pagos no exercício no valor de R\$ 279.316,22 (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\$ 2.782.173,74 é observavel fazendo comparação de despesa com o exercicio anterior um aumento significativo, provocado pelo grande número de aposentaria concedido aos servidores que estão elegiveis 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\$ 13.925,41 o uso de serviços no valor de R\$ 350.958,92 e o consumo de materiais no valor de R\$ 3.660,00 totalizando R\$ 368.544,33

j) **Das VPD de Constituições de Provisões:** Houve o reconhecimento das **PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS**, no montante de R\$ 49.129.658,16 (Quarenta e nove milhões cento e vinte e nove mil seiscentos e cinquenta e oito reais e dezesseis 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)	2023	2022
Contribuições	7.409.084,96	12.290.570,77
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras.	7.186.530,14	5.637.318,76
Transferências e Delegações Recebidas		0,00
Valorização e Ganhos com Ativos	360,12	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	21.956.938,80	25.734.250,73
TOTAL (VPA)	36.552.914,02	43.392.140,26

II) **Variação Patrimonial diminutiva:**

Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD)	2023	2022
Pessoal e Encargos	279.316,22	160.664,34
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	2.782.173,74	2.081.321,66
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo.	368.544,33	312.502,10
Desvalorização e Perda de Ativos	24.342,86	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	49.129.658,16	50.697.406,17
TOTAL (VPD)	52.684.035,31	59.911.826,60

RESULTADO PATRIMONIAL NO PERÍODO: R\$: - 16.031.121,29 (Dezesseis milhões trinta e um mil cento e vinte e um reais e vinte e nove centavos).

I) **Das Constituições ou Reversão de Provisões:** As **PROVISÕES MATEMÁTICAS**, registradas no Balanço Patrimonial, correspondem a R\$ 119.275.714,63 (Cento e dezenove milhões duzentos e setenta e cinco mil setescentos e quatorze reais e sessenta e três 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 SAO FRANCISCO DO GUAPORE

Data: 07/08/2024 17:38:45
Usuário: /647***-83
(Página: 1 / 1)
Sistema: CECAM

Passivo Não Financeiro - Período de 01/01/2023 até 31/12/2023 (Liquidado)

Código	Descrição do Passivo Não Financeiro	Data Cadastro	Saldo Anterior	Atualização/ Inscrição	Baixa/Recess./ Permuta	Movimentação	Saldo Atual	Redução	Baixa de Redução	Saldo Líquido
1	2.2.7.2.1.03.01.00 APOSENTADORIA/PENSOES/OUTROS BENEFICIOS CONCEDIDOS DO PLANO PREVIDENCIARIO DO RPPS	31/12/2022	26.400.029,04	7.437.627,95	0,00	0,00	33.837.656,99	-4.333.997,35	0,00	29.503.659,64
2.2.7.2.1.03.01.00 APOSENTADORIA/PENSOES CONCED			26.400.029,04	7.437.627,95	0,00	0,00	33.837.656,99	-4.333.997,35	0,00	29.503.659,64
2	2.2.7.2.1.04.01.00 APOSENTADORIA/PENSOES/OUTROS BENEFICIOS A CONCEDER DO PLANO PREVIDENCIARIO DO RPPS	31/12/2022	109.090.900,25	41.692.030,21	0,00	0,00	150.782.930,46	-61.010.675,47	0,00	89.772.254,99
2.2.7.2.1.04.01.00 APOSENTADORIA/PENSOES A CONCE			109.090.900,25	41.692.030,21	0,00	0,00	150.782.930,46	-61.010.675,47	0,00	89.772.254,99
			135.490.929,29	49.129.658,16	0,00	0,00	184.620.587,45	-65.344.672,82	0,00	119.275.714,63