

ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO FRANCISCO DO GUAPORÉ

IMPES-INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA PRÓPRIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS
BALANÇO PATRIMONIAL NORMAL

IMPES - INST. MUN. DE PREV. DOS SERVIDORES DE SAO FRANCISCO DO GUAPORE			
BALANÇO PATRIMONIAL		Exercício: 2023	Mês: 14
		Exercício Atual	Exerc Anterior
ATIVO			
Ativo Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa		3.833.697,29	1,00
Caixa e Equivalentes de Caixa em Moeda Nacional		3.833.697,29	1,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		57.334.087,34	49.914.560,91
Títulos e Valores Mobiliários		504.286,69	450.697,16
Investimentos e Aplicações Temporárias de Curto Prazo - RPPS		56.829.800,65	49.463.863,75
Total do Ativo Circulante		61.167.784,63	49.914.561,91
Ativo Não-Circulante			
Ativo Realizável a Longo Prazo		691.715,20	767.175,04
Créditos a Longo Prazo		691.715,20	767.175,04
Imobilizado		415.387,07	449.395,22
Bens Móveis		132.606,71	153.049,57
Bens Imóveis		314.579,14	314.579,14
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas		-31.798,78	-18.233,49
Total do Ativo Não Circulante		1.107.102,27	1.216.570,26
TOTAL DO ATIVO		62.274.886,90	51.131.132,17
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Passivo Circulante			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		2.156,65	
Pessoal a Pagar		624,91	
Encargos Sociais a Pagar		1.531,74	
Demais Obrigações a Curto Prazo		0,01	
Valores Restituíveis		0,01	
Total do Passivo Circulante		2.156,66	
Passivo Não-Circulante			
Provisões a Longo Prazo		119.275.714,63	92.102.995,27
Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo		119.275.714,63	92.102.995,27
Total do Passivo Não Circulante		119.275.714,63	92.102.995,27
Patrimônio Líquido			
Resultados Acumulados		-57.002.984,39	-40.971.863,10
Superávits ou Déficits Acumulados		-57.002.984,39	-40.971.863,10
Total do Patrimônio Líquido		-57.002.984,39	-40.971.863,10
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		62.274.886,90	51.131.132,17
Balanco elaborado conforme portaria STN			

SAO FRANCISCO DO GUAPORE, 31 de Dezembro de 2023

425.1 – ORDINÁRIO

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
	Exercício Atual	Exerc Anterior
Ativo (I)		
Ativo Financeiro	61.167.784,63	49.914.561,91
Ativo Permanente	1.107.102,27	1.216.570,26
Total do Ativo	62.274.886,90	51.131.132,17
Passivo (II)		
Passivo Financeiro	24.235,13	29.464,10
Passivo Permanente	119.275.714,63	92.102.995,27
Total do Passivo	119.299.949,76	92.132.459,37
Saldo Patrimonial (III) = (I - II)	-57.025.062,86	-41.001.327,20
Balanco elaborado conforme portaria STN		

SAO FRANCISCO DO GUAPORE, 31 de Dezembro de 2023

425.1 - ORDINÁRIO

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO		
	Exercício Atual	Exerc Anterior
Atos Potenciais Ativos		
Garantias e Contragarantias recebidas		
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		
Direitos Contratuais		
Outros atos potenciais ativos		
Total dos Atos Potenciais Ativos		
Atos Potenciais Passivos		
Garantias e Contragarantias concedidas		
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		
Obrigações contratuais	337.153,17	273.826,17
Outros atos potenciais passivos		
Total dos Atos Potenciais Passivos	337.153,17	273.826,17
Balanco elaborado conforme portaria STN		

SAO FRANCISCO DO GUAPORE, 31 de Dezembro de 2023

425.1 – ORDINÁRIO

QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO		
FONTES DE RECURSOS	Exercício Atual	Exerc Anterior
0.1.800.1111 - BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS - PODER EXECUTIVO – FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)	60.390.665,38	49.362.719,72
0.1.802.0000 - RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	752.884,12	522.378,09
TOTAL DAS FONTES DE RECURSO	61.143.549,50	49.885.097,81
Balanco elaborado conforme portaria STN		

SAO FRANCISCO DO GUAPORE, 31 de Dezembro de 2023

425.1 - ORDINÁRIO

Publicado por:
Flavia Alves de Almeida
Código Identificador:8B43A917

Matéria publicada no Diário Oficial dos Municípios do Estado de Rondônia no dia 13/03/2024. Edição 3682

A verificação de autenticidade da matéria pode ser feita informando o código identificador no site:

<https://www.diariomunicipal.com.br/arom/>

ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO FRANCISCO DO GUAPORÉ

IMPES-INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA PRÓPRIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS
BALANÇO FINANCEIRO

IMPES - INST. MUN. DE PREV. DOS SERVIDORES DE SAO FRANCISCO DO GUAPORE		
BALANÇO FINANCEIRO	Exercício: 2023	
INGRESSOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)	14.671.074,94	11.079.198,58
Vinculada	14.671.074,94	11.079.198,58
Recursos Vinculados à Previdência Social – RPPS	14.671.074,94	11.079.198,58
Transferências Financeiras Recebidas (II)		
Recebimentos Extraorçamentários (III)	21.175,70	29.464,10
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	17.739,48	29.464,10
Inscrição de Restos a Pagar Processados	2.156,65	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.279,57	
Saldo do Exercício Anterior (IV)	49.914.561,91	41.446.666,63
Caixa e Equivalentes de Caixa	1,00	1,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	49.914.560,91	41.446.665,63
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	64.606.812,55	52.555.329,31
DISPÊNDIOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Despesa Orçamentária (VI)	3.418.678,56	2.555.984,86
Vinculada	3.418.678,56	2.555.984,86
Recursos Vinculados à Previdência Social – RPPS	3.418.678,56	2.555.984,86
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	20.349,36	84.782,54
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	19.069,80	84.782,54
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.279,56	
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	61.167.784,63	49.914.561,91
Caixa e Equivalentes de Caixa	3.833.697,29	1,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	57.334.087,34	49.914.560,91
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	64.606.812,55	52.555.329,31

Balanço elaborado conforme portaria STN

SAO FRANCISCO DO GUAPORE, 31 de Dezembro de 2023

425.1 - ORDINÁRIO

Publicado por:
Flavia Alves de Almeida
Código Identificador:6E0C701D

Matéria publicada no Diário Oficial dos Municípios do Estado de Rondônia no dia 13/03/2024. Edição 3682
A verificação de autenticidade da matéria pode ser feita informando o código identificador no site:
<https://www.diariomunicipal.com.br/arom/>

ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO FRANCISCO DO GUAPORÉ

IMPES-INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA PRÓPRIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

IMPES - INST. MUN. DE PREV. DOS SERVIDORES DE SAO FRANCISCO DO GUAPORE				
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO			Exercício: 2023	Mês: 12
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) =(c-b)
Receitas Correntes (I)	9.453.924,39	9.453.924,39	14.671.074,94	5.217.150,55
Receita de Contribuições	4.991.972,30	4.991.972,30	7.633.852,22	2.641.879,92
Receita Patrimonial	4.461.952,09	4.461.952,09	7.037.222,72	2.575.270,63
Receitas de Capital (II)				
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	9.453.924,39	9.453.924,39	14.671.074,94	5.217.150,55
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)				
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	9.453.924,39	9.453.924,39	14.671.074,94	5.217.150,55
Déficit (VI)				
TOTAL (VII) = (V + VI)	9.453.924,39	9.453.924,39	14.671.074,94	5.217.150,55
Saldos de Exercícios Anteriores				
Superávit Financeiro		48.774,90	48.774,90	

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) = (f-g)
Despesas Correntes (VIII)	4.896.832,31	4.945.607,21	3.414.778,56	3.397.039,08	3.394.882,43	1.530.828,65
Pessoal e Encargos Sociais	2.336.000,00	3.387.774,90	3.061.489,96	3.061.489,96	3.059.333,31	326.284,94
Outras Despesas Correntes	2.560.832,31	1.557.832,31	353.288,60	335.549,12	335.549,12	1.204.543,71
Despesas de Capital (IX)	10.000,00	10.000,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00	6.100,00
Investimentos	10.000,00	10.000,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00	6.100,00
Reserva de Contingência (X)						
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)	4.906.832,31	4.955.607,21	3.418.678,56	3.400.939,08	3.398.782,43	1.536.928,65
Amortização da Dívida/ Refinanciamento (XII)						
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XII) = (XI + XII)	4.906.832,31	4.955.607,21	3.418.678,56	3.400.939,08	3.398.782,43	1.536.928,65
Superávit (XIII)			11.252.396,38			
TOTAL (XIV) = (XII + XIII)	4.906.832,31	4.955.607,21	14.671.074,94	3.400.939,08	3.398.782,43	1.536.928,65
Reserva do RPPS	4.547.092,08	4.547.092,08				

Balanco elaborado conforme portaria STN

SAO FRANCISCO DO GUAPORE, 31 de Dezembro de 2023

425.1 - ORDINÁRIO

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS						
	Inscritos Em Exercícios Anteriores (a)	Inscritos Em 31/12 do Exerc Anterior (b)	Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f) = (a+b-d-e)
Despesas Correntes		29.464,10	19.069,80	19.069,80	6.055,31	4.338,99
Pessoal e Encargos Sociais		4.092,21				4.092,21
Outras Despesas Correntes		25.371,89	19.069,80	19.069,80	6.055,31	246,78
Despesas de Capital						
TOTAL		29.464,10	19.069,80	19.069,80	6.055,31	4.338,99

Balanco elaborado conforme portaria STN

SAO FRANCISCO DO GUAPORE, 31 de Dezembro de 2023

425.1 - ORDINÁRIO

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS					
	Inscritos Em Exercícios Anteriores (a)	Inscritos Em 31/12 do Exerc Anterior (b)	Pagos(c)	Cancelados (d)	Saldo (e) = (a+b-c-d)
Despesas Correntes					
Despesas de Capital					
TOTAL					

Balanco elaborado conforme portaria STN

SAO FRANCISCO DO GUAPORE, 31 de Dezembro de 2023

425.1 – ORDINÁRIO

Publicado por:
Flavia Alves de Almeida
Código Identificador:8D432D6F

Matéria publicada no Diário Oficial dos Municípios do Estado de Rondônia no dia 13/03/2024. Edição 3682
A verificação de autenticidade da matéria pode ser feita informando o código identificador no site:
<https://www.diariomunicipal.com.br/arom/>

ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO FRANCISCO DO GUAPORÉ

IMPES-INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA PRÓPRIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

IMPES - INST. MUN. DE PREV. DOS SERVIDORES DE SAO FRANCISCO DO GUAPORE		
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	Exercício: 2023	Mês: 12
	Exercício Atual	Exerc Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos		
Receita de Contribuições	7.633.852,22	6.575.710,58
Remuneração das Disponibilidades	7.037.222,72	4.497.706,46
Outras Receitas Derivadas e Originárias		5.781,54
Desembolsos		
Pessoal e demais despesas	3.413.952,23	2.540.300,69
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)	11.257.122,71	8.538.897,89
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Ingressos		
Desembolsos		
Aquisição de ativo não circulante	3.900,00	71.002,61
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)	-3.900,00	-71.002,61
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Ingressos		
Desembolsos		
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)		
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	11.253.222,71	8.467.895,28
CAIXA DE EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	49.914.561,91	41.446.666,63
Caixa e Equivalentes de Caixa	1,00	1,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	49.914.560,91	41.446.665,63
Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa	11.253.222,71	8.467.895,28
Ingressos Extraorçamentários	1.279,57	
Egressos Extraorçamentários	1.279,56	
CAIXA DE EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	61.167.784,63	49.914.561,91
Caixa e Equivalentes de Caixa	3.833.697,29	1,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	57.334.087,34	49.914.560,91
Balanco elaborado conforme portaria STN		

SAO FRANCISCO DO GUAPORE, 31 de Dezembro de 2023

425.1 - ORDINÁRIO

	Exercício Atual	Exerc Anterior
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS		
Intergovernamentais		
da União		
de Estados e Distrito Federal		
de Municípios		
Intragovernamentais		
Outras transferências correntes recebidas		
Total das Transferências Correntes Recebidas		
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intergovernamentais		
da União		
de Estados e Distrito Federal		
de Municípios		
Intragovernamentais		
Outras transferências concedidas		
Total das Transferências Concedidas		
Balanco elaborado conforme portaria STN		

SAO FRANCISCO DO GUAPORE, 31 de Dezembro de 2023

425.1 - ORDINÁRIO

	Exercício Atual	Exerc Anterior
Legislativa		
Judiciária		
Essencial à Justiça		
Administração		
Defesa Nacional		
Segurança Pública		
Relações Exteriores		
Assistência Social		
Previdência Social	3.413.952,23	2.540.300,69
Saúde		
Trabalho		
Educação		
Cultura		
Direitos da Cidadania		
Urbanismo		
Habitação		
Saneamento		
Gestão Ambiental		
Ciência e Tecnologia		
Agricultura		
Organização Agrária		
Indústria		
Comércio e Serviços		
Comunicações		
Energia		
Transporte		
Desporto e Lazer		
Encargos Especiais		
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	3.413.952,23	2.540.300,69
Balanco elaborado conforme portaria STN		

	Exercício Atual	Exerc Anterior
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		
Outros Encargos da Dívida		
Total dos Juros e Encargos da Dívida		
Balanco elaborado conforme portaria STN		

SAO FRANCISCO DO GUAPORE, 31 de Dezembro de 2023

425.1 - ORDINÁRIO

Publicado por:
Flavia Alves de Almeida
Código Identificador:2979FB7E

Matéria publicada no Diário Oficial dos Municípios do Estado de Rondônia no dia 13/03/2024. Edição 3682
A verificação de autenticidade da matéria pode ser feita informando o código identificador no site:
<https://www.diariomunicipal.com.br/arom/>

ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO FRANCISCO DO GUAPORÉ

IMPES-INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA PRÓPRIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS
DEMONSTRAÇÕES PATRIMONIAIS

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

Publicado por:
Flavia Alves de Almeida
Código Identificador:BC3519E5

Matéria publicada no Diário Oficial dos Municípios do Estado de Rondônia no dia 13/03/2024. Edição 3682
A verificação de autenticidade da matéria pode ser feita informando o código identificador no site:
<https://www.diariomunicipal.com.br/arom/>

ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO FRANCISCO DO
GUAPORÉ

IMPES-INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA PRÓPRIA DOS
SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS
NOTA EXPLICATIVA DOS ANEXO

NOTAS EXPLICATIVAS ANEXO: 12 – BALANÇO
ORÇAMENTÁRIO

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\$ 9.453.924,39 houve suplementação no período de acordo com o TC- 18 no valor de R\$ 48.774,90 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\$ 9.453.924,39 considerando aqui a reserva de contingência do RPPS no valor de R\$ 4.547.092,08

f) **Dos Créditos Suplementares:** Os créditos suplementares abertos no exercício foram no montante de R\$ 1.022.000,00 perfazendo 10,81 % sobre o orçamento inicial conforme TC-18 encaminhado a esta corte de contas via SIGAP – Prestação de Contas.

g) **Dos Créditos Especiais:** Houve a abertura de R\$ 181.347,82 de crédito especial por superavit financeiro da taxa de administração.

h) **Dos Créditos Extraordinários:** Não houve a abertura de Créditos Adicionais Extraordinários no período.

i) **Do Superávit Financeiro:** Houve a abertura de Crédito Especial por Superavit Financeiro no valor de R\$ 48.774,90

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\$ 29.464,10 do exercício de 2022, foram pagos R\$ 19.069,80 e cancelados R\$ 6.055,31

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	2023
Receita Realizada (A)	14.671.074,94
Despesa Empenhada (B)	3.418.678,56
Resultado (A-B)	11.252.396,38

m) **Quanto à despesa de Capital:** O valor de R\$ 3.900,00 refere-se à despesa empenhada para aquisição de bens permanentes diversos para atendimento das atividades desta Autarquia.

NOTA EXPLICATIVA ANEXO: 13 – BALANÇO FINANCEIRO

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 n.º 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 n.º 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\$ 7.037.222,72 de Receita Orçamentária provenientes de remuneração de depósitos bancários, parcelamentos e contribuições sociais.

RECEITA	
Receita Orçamentária	14.671.074,94
Transferências Financeiras Recebidas	0,00
Receita Extra orçamentária	21.175,70
Saldo do exercício anterior	49.914.561,91
Total	64.606.812,55

f) **Quanto à despesa, temos R\$ 3.418.678,56** 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.

DESPESA	
Despesa Orçamentária	3.418.678,56
Transferências Financeiras Concedidas	0,00
Despesa Extra orçamentária	20.349,36
Saldo para o exercício seguinte	61.167.784,63
Total	64.606.812,55

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\$ 21.175,70

h) Do Saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa: O saldo financeiro transferido para o exercício seguinte é de R\$ 61.167.784,63 (Sessenta e um milhões cento e sessenta e sete mil setescentos e oitenta e quatro reais e sessenta e três 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 – BALANÇO PATRIMONIAL
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 2023, 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\$ 3.833.697,29 da conta investimentos e aplicações temporárias a curto prazo e valores mobiliários, R\$ 57.334.087,34 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\$ 61.167.784,63

f) A Demonstração dos Saldos Bancários com data em 31/12/2023 demonstra os valores dos recursos financeiros desta Autarquia, sendo R\$ 773.027,03 recursos para custeio das atividades administrativas, inclusive grande parte deste valor é resultante de economia de Taxa de Administração, e R\$ 60.394.757,60 a título de aplicação em atividades previdenciárias, em títulos públicos federais, totalizando as disponibilidades em R\$ 61.167.784,63

g) No Ativo Não Circulante há o valor registrado de R\$ 691.715,20 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\$ 415.387,07 registros de inscrição e baixa de movimento de almoxarifado (Depreciação, Exaustão, Amortização) no valor de R\$ -31.798,78 que resultam em Ativo Circulante registrado no valor de R\$ 1.107.102,27

h) Destaca-se a movimentação da Depreciação conforme se segue: sendo que para o ano de 2023, foram registrados R\$ 13.925,41 que acumulado ao saldo anterior de R\$ 18.233,49 perfazem o registro final de R\$ 31.798,78

i) Houve registros de Restos a Pagar no valor de R\$ 19.896,13 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 31/12/2023, no valor de 773.027,03 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.

j) **Quanto as Provisões Matemáticas, estas tiveram o seguinte registro: R\$ 119.275.714,63 refere-se às provisões matemáticas previdenciárias a longo prazo conforme calculo atuarial.**

k) **Quanto aos Atos Potenciais Passivos** no valor de R\$ 337.153,17 (Trezentos e trinta e sete mil cento e cinquenta e três reais e dezessete centavos), estes fazem referências aos contratos mantidos com terceiros por esta Autarquia.

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

l) **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 n.º 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 previdenciários, e R\$ 7.037.222,72 referente ao ingresso de receitas oriundas do rendimento de aplicação financeira das contas bancárias 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 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\$ 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**.

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

m) **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.

n) **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.

o) **Demonstração de Fluxos de Caixa - Ingressos; As receitas derivadas e originárias correspondem aos rendimentos de aplicações financeiras R\$ 7.037.222,72** percebendo aqui que os rendimentos foram melhores do que no exercício passado.

p) **Demonstração de Fluxos de Caixa - Desembolsos; Os desembolsos representam os valores pagos da despesa orçamentaria, restos a pagar processados e não processados, transferências intragovernamentais entre outros e folha de pessoal, representando um valor de R\$ 3.413.952,23.**

q) **Demonstração de Fluxos de Caixa - Investimentos; Demonstra recursos relacionados à aquisição e alienação de ativo não circulante, sendo registrado o valor de R\$ 3.900,00**

r) **Demonstração de Fluxos de Caixa - Financiamento;** Não houve movimentação no período.

s) Considerando os fluxos de atividades operacionais, investimentos e financiamento, deduzindo os desembolsos, ficam assim evidenciados como resultado positivo quanto à geração de caixa líquido;

	RESULTADO DO FLUXO DE CAIXA (COMPOSIÇÃO)	VALOR
1.	Resultado do Fluxo de Caixa Operacional	R\$ 11.257.122,71
2.	Resultado do Fluxo de Caixa Investimentos	R\$ -3.900,00
3.	Resultado do Fluxo de Caixa Financiamentos	R\$ 0,00
3.	Total do Resultado Fluxo de Caixa Líquido (A+B+C)	R\$ 11.253.222,71

t) Do Caixa e Equivalente de Caixa; O saldo desta conta R\$ 61.167.784,63 concilia com o valor inscrito no Balanço Patrimonial encerrado em 31/12/2023, desconsiderando a movimentação dos estoques, pois estes não compõem a DFC.

Publicado por:
Flavia Alves de Almeida
Código Identificador:BE5499D1

Matéria publicada no Diário Oficial dos Municípios do Estado de Rondônia no dia 13/03/2024. Edição 3682
A verificação de autenticidade da matéria pode ser feita informando o código identificador no site:
<https://www.diariomunicipal.com.br/arom/>