

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\$ 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

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

Data: 01/02/2024 10:41:48
 Usuário: /738.***-04
 (Página: 1 / 1)
 Sistema CECAM

Quadro Demonstrativo das Alterações Orçamentárias - 12/2023 - Lançado

INST. MUNIC. DE PREV. DOS SERV. DE SÃO FCO DO GUAPORÉ

Decreto		Leis		Créditos Adicionais				Recursos Indicados						
Nr.	Data	Nr.	Data	Suplementares	Especiais	Extraordinárias	Créditos Vinculados	Superavit Financeiro	Excesso Atrcação Tessoro	Excesso Atrcação Convênio	Anulação Dotação	Operação Crédito	Superavit Orçamentário	Recursos Vinculados
80	20/04/2023	2103	18/12/2022	3.000,00			3.000,00				3.000,00			3.000,00
209	02/08/2023	2103	18/12/2022	1.000.000,00			1.000.000,00				1.000.000,00			1.000.000,00
293	27/10/2023	2103	18/12/2022		3.468,00		3.468,00				3.468,00			3.468,00
SubTotal				1.003.000,00	3.468,00	0,00	1.006.468,00	0,00	0,00	0,00	1.006.468,00	0,00	0,00	1.006.468,00
92	02/05/2023	2152	02/05/2023	19.000,00			19.000,00				19.000,00			19.000,00
181	05/07/2023	2229	05/07/2023		129.604,92		129.604,92				129.604,92			129.604,92
222	24/08/2023	2253	24/08/2023		48.774,90		48.774,90	48.774,90						48.774,90
SubTotal				19.000,00	178.379,82	0,00	197.379,82	48.774,90	0,00	0,00	148.604,92	0,00	0,00	197.379,82
Total				1.022.000,00	181.347,82	0,00	1.203.847,82	48.774,90	0,00	0,00	1.155.072,92	0,00	0,00	1.203.847,82

SAO FRANCISCO DO GUAPORE, 31 de Dezembro de 2023

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 conforme demonstrativo abaixo, refere-se à despesa empenhada para aquisição de bens permanentes diversos para atendimento das atividades desta Autarquia.

Data: 16/02/2024 16:06:40

Usuário: /647.***.***-53

(Página: 1 / 1)

Sistema CECAM

Exercício 2023 - Anexo 2 - Resumo Geral da Despesa

Código	Especificação	Elemento	Modalidade de Aplicação	Cat. Econômica Natureza de Desp.
3.0.00.00.00	DESPESAS CORRENTES			3.414.778,56
3.1.00.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS			3.061.489,96
3.1.90.00.00	APLICAÇÕES DIRETAS		3.019.887,05	
3.1.90.01.00	APOSENTADORIAS DO RPPS, RESERVA REMUNERADA E	2.538.999,37		
3.1.90.03.00	PENSÕES DO RPPS E DO MILITAR	243.174,37		
3.1.90.11.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	224.484,53		
3.1.90.13.00	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	1.588,06		
3.1.90.94.00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	11.640,72		
3.1.91.00.00	APLICAÇÃO DIRETA DE CORRENTE DE OPERAÇÃO ENTRE		41.602,91	
3.1.91.13.00	CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	41.602,91		
3.3.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES			353.288,60
3.3.90.00.00	APLICAÇÕES DIRETAS		353.288,60	
3.3.90.14.00	DIÁRIAS - CIVIL	36.430,00		
3.3.90.30.00	MATERIAL DE CONSUMO	3.660,00		
3.3.90.33.00	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	11.969,14		
3.3.90.38.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	53.943,60		
3.3.90.39.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	247.285,86		
SUB TOTAL				3.414.778,56
4.0.00.00.00	DESPESAS DE CAPITAL			3.900,00
4.4.00.00.00	INVESTIMENTOS			3.900,00
4.4.90.00.00	APLICAÇÕES DIRETAS		3.900,00	
4.4.90.52.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	3.900,00		
SUB TOTAL				3.900,00
TOTAL GERAL				3.418.678,56

SAO FRANCISCO DO GUAPORE, 31 de Dezembro de 2023

MARCOS P. PEREIRA CORRENTE
CONTADOR - CRC 9082-0
PORTARIA N°259/2020

FLÁVIA ALVES DE ALMEIDA
SUPERINTENDENTE
PORTARIA N°170/IMPE S/2023

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\$ 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

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

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

Data: 15/02/2024 10:01:51

Usuário: / 647.***.***-53

(Página: 1 / 4)

Sistema CECAM

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

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

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

Data: 16/02/2024 16:40:27

Usuário: / 647.***.***-53

(Página: 1 / 1)

Sistema CECAM

Demonstração dos Saldos Bancários - Data: 31/12/2023

Nº CONTA	BANCO	SALDO	
018001111 - BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS - PODER EXECUTIVO – FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)			
1003	200011876-1	BB PREVID RF IMA-B - CNPJ 07.861.554/0001-22	2.540.714,00
1004	300011876-1	BB PREVID RF - M1 - CNPJ 11.328.882/0001-35	1.031.437,38
1005	400011876-1	BB PREVID RF -IMAB 5 03.543.447/0001-03	707.114,85
1006	500011876-1	BB PREVID RF - IDKA 2 - CNPJ13.322.205/0001-35	288.805,59
1007	600011876-1	BB PREVID RF - FLUXO - CNPJBB 13.077.415/0001-05	1.321.593,82
1019	800011876-1	800011876-1 BBPREV RF IRF-M PJ 07.111.384/0001-69	4.790.457,54
1020	900011876-1	900011876-1 BB PREV IMA GERAL 14.964.240/0001-10	6.715.694,34
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	3.370.966,76
1036	110011876-1	MM MACRO - CNPJ: 05.962.491/0001-75	246.120,32
1037	120011876-1	BB PREVID MULTIMERC - CNPJ: 10.418.362/0001-50	258.166,37
1038	100 011876-1	BB PREV RF PERFIL - CNPJ: 13.077.418/0001-49	10.506.245,02
1039	000017000-0	INST GLOBAL DINAMICO 32.972.942/0001-28	4.577.009,48
1040	000017000-0	ITAU OLIMPO FICFIA 32.246.546.0001-13	525.806,48
1041	000017000-0	IGHGRADE 09.093.883/0001-08	2.026.676,20
1042	000017000-0	ACOES DIVIDENDOS FI 02.887.290/0001-62	1.263.203,01
1045	110011876-1	INSTITUCIONAL RF B.B - CNPJ 02.296.928/0001-90	6.312.656,92
1046	120011876-1	BB PREV RF IRF-M 1+ CNPJ 32.161.826/0001-29	8.265.763,51
1047	130011876-1	CAIXA FI BRASIL MAT R.FIXA 23.215.008/0001-70	5.418.791,08
1048	006000014-3	CAIXA FIC BRASIL DISPONIBI 14.508.643/0001-55	227.533,93
		SUB TOTAL	60.394.757,60
018020000 - RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO			
1011	200030001-1	3001-2 - BB PREV RF FLUXO - PJ13.077.415/0001-05	42.755,07
1028	00015413-X	15.413-X IMPES APORTE	462.729,53
1029	300030001-2	30001-2 BB PREVID RF IRF-M1 - CNPJBB PREVID	92.545,91
1034	200015413-X	C/A 15.413-X-BB PREV RF FLUXO 13.077.415/0001-05	17.227,90
1049	20003001-2	30001-2 BB PREV RF FLUXO - PJ 13077415/TAXA ADM	157.768,62
		SUB TOTAL	773.027,03
		TOTAL GERAL	61.167.784,63

SAO FRANCISCO DO GUAPORE, 31 de Dezembro de 2023

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

RONILSON MELO DA CRUZ
CRA - 1842
PORTARIA Nº 031/2023

FLÁVIA ALVES DE ALMEIDA
SUPERINTENDENTE
PORTARIA Nº170/IMPES/2023

VÍNCULOS:

425.1 - ORDINÁRIO

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 conforme demostgrado abaixo:



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO FRANCISCO DO GUAPORÉ		DEMONSTRATIVO SINTÉTICO DAS CONTAS DO ATIVO PERMANETE				EXERCICIO DE 2023	
CONTAS	SALDO DO EXERCICIO ANTERIOR	MOVIMENTO DO EXERCICIO				SALDO PARA O EXERCICIO SEGUINTE	
		INSCRIÇÃO		BAIXA			
		Res. Exec. Orç.	Ind. Exec. Orç.	Res. Exec. Orç.	Ind. Exec. Orç.		
BENS MOVEIS	153.049,57	3.900,00		24.342,86		132.606,71	
(-) DEPRECIACÃO	(18.233,49)	-	360,12	13.925,41		(31.798,78)	
BENS IMÓVEIS	314.579,14	-		-		314.579,14	
(-) DEPRECIACÃO							
ALMOXARIFADO	-	3.660,00		3.660,00		-	
DEMAIS CRÉDITOS A LONGO PRAZO	767.175,04	7.556.830,58		7.632.290,42		691.715,20	
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	-					-	
CONSIGNAÇÕES DEPOSITOS EM CAUÇÃO	-	-		-		-	
TOTAL GERAL	1.216.570,26	7.564.390,58	360,12	7.674.218,69	-	1.107.102,27	
OBS:						São Francisco do Guaporé, 31/12/2023	
						ANEXO TC -23	
MARCOS PACHECO P. CORRENTE CONTADOR CRC 9082-0 CPA 10						FLÁVIA ALVES DE ALMEIDA SUPERINTENDENTE/PORT. 170/IMPES/2023	

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

RESUMO DAS DEPRECIACÖES

Janeiro de 2023 à Dezembro de 2023

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.1.1.01.07.00	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGÉTICOS	4.077,67	371,96	90,13	360,12	101,97	3.975,70
1.2.3.1.1.02.01.00	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	37.756,68	7.241,94	3.204,65	0,00	10.446,59	27.310,09
1.2.3.1.1.03.01.00	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	16.616,00	730,34	674,16	0,00	1.404,50	15.211,50
1.2.3.1.1.03.02.00	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	65.824,31	9.665,66	9.873,85	0,00	19.539,51	46.284,80
1.2.3.1.1.03.03.00	MOBILIÁRIO EM GERAL	7.544,05	223,59	82,62	0,00	306,21	7.237,84
1.2.3.1.1.03.04.00	UTENSÍLIOS EM GERAL	788,00	0,00	0,00	0,00	0,00	788,00
TOTAL		132.606,71	18.233,49	13.925,41	360,12	31.798,78	100.807,93

- 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.

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

018020000 - RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO

1011	200030001-1	3001-2 - BB PREV RF FLUXO - PJ13.077.415/0001-05	42.755,07
1028	00015413-X	15.413-X IMPES APORTE	462.729,53
1029	300030001-2	30001-2 BB PREVID RF IRF-M1 - CNPJBB PREVID	92.545,91
1034	200015413-X	C/A 15.413-X-BB PREV RF FLUXO 13.077.415/0001-05	17.227,90
1049	20003001-2	30001-2 BB PREV RF FLUXO - PJ 13077415/TAXA ADM	157.768,62

SUB TOTAL 773.027,03

- 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 e demonstrativo abaixo:

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

Código	Descrição do Passivo Não Financeiro	Data Cadastro	Saldo Anterior	Atualização/ Inscricao	Baixa/Reclass./ Pemuta	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 APOSENTADORIAS/PENSOES CONCE		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	-61.010.875,47	0,00	89.772.054,99
	2.2.7.2.1.04.01.00 APOSENTADORIAS/PENSOES A CONCE		109.090.900,25	41.692.030,21	0,00	0,00	150.782.930,46	-61.010.875,47	0,00	89.772.054,99
			135.490.929,29	49.129.658,16	0,00	0,00	184.620.587,45	-65.344.872,82	0,00	119.275.714,63

- 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.

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

Resumo - Liquidação de Contratos no Período 12/2023

Data: 16/02/2024 17:23:08
 Usuário: / 647 *** ***-53
 (Página: 1 / 1)
 Sistema CECAM

NÚMERO/ANO	FORNECEDOR	ASSINATURA	CONTRATO	ADITIVOS	LIQUIDAÇÃO	RECEITAS	AJUSTE	ANULAÇÃO RP NP	SALDO
001/2020	4635-BARBARA ALVES OLIVEIRA FRAGA	20/03/2020	87.180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87.180,00
008/2020	6524-INFINITY CONSULTORIA DE INVEST LTDA	01/01/2021	27.557,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.557,76
001/2021	3658-ANDERSON D.A.R. S. COELHO CONSULTORIA E ASSESSORIA	31/07/2021	71.327,00	63.327,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134.654,00
010/2021	4279-ADÃO DA SILVA NORTE TEL TELECOMUNICAÇÕES EIRELI EP	09/12/2021	3.680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.680,00
001/2022	3195-SIDNEI APARECIDO EGGERT & CIA LTDA - ME	24/06/2022	6.510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.510,00
003/2022	6535-INSTITUTO TOTUM DE DESENV. E GESTÃO EMP. LTDA	16/08/2022	5.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.400,00
005/2022	6536-REGIANE SILVA GENELHUD	18/10/2022	340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	340,00
TOTAL CONTRATAÇÃO DE SERVIÇOS			201.994,76	63.327,00	0,00	0,00	0,00	0,00	265.321,76
01/2021	4975-DFG - BRASIL SOLUÇÕES INTEGRADAS SPE LTDA	25/10/2021	61.224,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.224,31
004/2022	5080-BELA VISTA COMERCIO E SERVIÇOS LTDA	09/09/2022	828,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	828,80
01/2022	4806-CLEIDE BEATRIZ IORIS LTDA	15/07/2022	9.778,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.778,30
TOTAL AQUISIÇÃO DE MATERIAL			71.831,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.831,41
TOTAL			273.826,17	63.327,00	0,00	0,00	0,00	0,00	337.153,17

425.1 - ORDINÁRIO

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 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 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\$ 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).

l) **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: 07/03/2024 17:38:45
Usuário: /647****-53
(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/ Inscricao	Baixa/Reclass/ 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 CONCEDI			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	-61.010.875,47	0,00	89.772.054,99
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	-61.010.875,47	0,00	89.772.054,99
			135.490.929,29	49.129.658,16	0,00	0,00	184.620.587,45	-65.344.872,82	0,00	119.275.714,63

4251 - ORDINÁRIO

NOTAS EXPLICATIVAS ANEXO: 18 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 n.º 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.