

INST. DE PREV. DOS SERV. MUN. DE ITACURUBA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:1 - INST. DE PREV. DOS SERV. MUN. DE ITACURUBA

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		20.906.737,31	18.381.596,81
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		20.398.311,40	18.210.560,12
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		20.398.311,40	18.210.560,12
CONTA ÚNICA RPPS	F	372.697,83	279.882,59
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	20.025.613,57	17.930.677,53
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		508.425,91	171.036,69
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		508.425,91	171.036,69
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS	P	508.425,91	171.036,69
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.963.036,18	10.679,48
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		1.948.965,99	0,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		1.948.965,99	0,00
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS	P	1.948.965,99	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO		14.070,19	10.679,48
BENS MÓVEIS		14.353,97	10.679,48
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	13.254,97	10.679,48
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.099,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-283,78	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-283,78	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		22.869.773,49	18.392.276,29

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE		29.332,55	29.578,86
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		232,00	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		232,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	232,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		29.100,55	29.578,86
VALORES RESTITUIVEIS		29.100,55	29.578,86
CONSIGNAÇÕES	F	27.255,11	27.733,42
DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	1.845,44	1.845,44
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		34.640.020,50	29.684.469,60
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		34.640.020,50	29.684.469,60
PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		34.640.020,50	29.684.469,60
PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P	16.331.873,29	13.426.403,36
PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P	17.089.470,36	14.082.516,51
PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO PLANO PREVIDENCIÁRIO	P	1.218.676,85	2.175.549,73
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL PASSIVO		34.669.353,05	29.714.048,46
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-11.799.579,56	-11.321.772,17

Documento Assinado Digitalmente por: LUCAS NUNES DE BARROS, ANDREZA FERREIRA BORBA CANTARELLI
 Assessoria: https://receita.fcpb.gov.br/validarDoc.aspx?codigo_documento=2-865-80-90f-4b8-a-935e-4be10b1-9960

INST. DE PREV. DOS SERV. MUN. DE ITACURUBA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2022)



Pág.: 2
Documento Assinado Digitalmente por: LUCAS NUNES DE BARROS, ANDREZA FERREIRA BORBA CANTARELLI
Acesse em: <https://etec.tcepe.fz.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 2c865e80-9b0f-4b8a-935e-ebe10b1e96d8

ISOLADO:1 - INST. DE PREV. DOS SERV. MUN. DE ITACURUBA

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		-11.799.579,56	-11.321.772,17
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-11.799.579,56	-11.321.772,17
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		P -477.807,39	17.211.423,28
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		P -11.321.772,17	-28.533.195,45
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-11.799.579,56	-11.321.772,17
				TOTAL		22.869.773,49	18.392.276,29

INST. DE PREV. DOS SERV. MUN. DE ITACURUBA
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		20.398.311,40	18.210.560,12	PASSIVO FINANCEIRO (29.332,55)+RP não Proc.(5.637,41)		34.969,96	29.578,86
ATIVO PERMANENTE		2.471.462,09	181.716,17	PASSIVO PERMANENTE		34.640.020,50	29.684.469,60
				SALDO PATRIMONIAL		-11.805.216,97	-11.321.772,17

Documento Assinado Digitalmente por: LUCAS NUNES DE BARROS, ANDREZA FERREIRA BORBA CANTARELLI
Acesse em: <https://etce.tepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 2c865e80-9b0f-4b8a-935e-ebe10b1e96d8

INST. DE PREV. DOS SERV. MUN. DE ITACURUBA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2022)



Exercício de 2022

Pág.: 4
Documento Assinado Digitalmente por: LUCAS NUNES DE BARROS, ANDREZA FERREIRA BORBA CANTARELLI
Acesse em: <https://etecge.tepe.tc.br/epd/validaDps:seam> Código do documento: 2c865e80-9b0f-4b8a-935e-ebe1b1e96d8

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		0,00	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		0,00	0,00

INST. DE PREV. DOS SERV. MUN. DE ITACURUBA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS

Nome da Entidade

ENTE: Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Itacuruba

CNPJ:

12.127.391/0001-99

Endereço da Entidade

Avenida Patriárca Aníbal Alves Cantarelli- Itacuruba-PE

Natureza Jurídica

O Instituto Previdência dos Servidores Públicos do Municipais de Itacuruba é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 103-1 - Órgão Público do Poder Executivo Municipal.

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis.

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF Nº 119 de 28 de outubro de 2021 e portaria nº 119 de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.7

Documento Assinado Digitalmente por: LUCAS NUNES DE BARROS, ANDREZA FERREIRA BORBA CANTARELLI
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 2c865e80-9b0f-42a-935e-ef140b1e96d8

INST. DE PREV. DOS SERV. MUN. DE ITACURUBA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



NOTA EXPLICATIVA

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Bases de mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, 9ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 9ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

A Lei nº 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente. Por conta desse fato, e com as alterações nos anexos, o Balanço Patrimonial passou a dar ênfase à visão patrimonial da entidade como um todo, como seu endividamento e liquidez, por exemplo; facilitando o entendimento da sociedade e órgãos de controle na hora da fiscalização.

Documento Assinado Digitalmente por: LUCAS NUNES DE BARROS, ANDREZA FERREIRA BORBA CANTARELLI
Acesse em: <https://etce.tecepe.tc.br/tp/validaDoc.aspx?seamCodigoDoDocumento:2c865e80-9b0f-4b8a-b935-0e10b1e96d8>

INST. DE PREV. DOS SERV. MUN. DE ITACURUBA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



NOTA EXPLICATIVA

Crítérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária

As receitas orçamentárias seguem o regime contábil de Caixa, sendo consideradas realizadas quando são efetivamente arrecadadas. As receitas que constam no orçamento estão de acordo com o disposto no art. 11 da Lei 4.320/64. As despesas orçamentárias seguem o regime contábil de Competência, e são consideradas realizadas, para efeito orçamentário, conforme disposto no art. 35 da Lei 4320/64, no momento em que são empenhadas.

c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município no último dia do exercício contábil. Através de sua análise, 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) desta entidade pública.

O Balanço Patrimonial, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição, é composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.

Quadro Principal

Documento Assinado Digitalmente por: LUCAS NUNES DE BARROS, ANDREZA FERREIRA BORBA CANTARELLI
Acesse em: <https://etec.br/epv/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=2c865e80-9b0f-4b8a-935e-ebe10b1e96d8>

INST. DE PREV. DOS SERV. MUN. DE ITACURUBA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



NOTA EXPLICATIVA

O quadro Principal foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Os ativos e passivos são apresentados em níveis sintéticos (3º nível ou 4º nível). As contas do ativo estão dispostas em ordem decrescente de grau de conversibilidade. As contas do passivo, em ordem decrescente de grau de exigibilidade. Neste quadro, estão contidas informações referentes ao:

- Ativo Circulante da entidade (ativos disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis): Caixa e Equivalentes de Caixa; Créditos a Curto Prazo; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo; Estoques e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.
- Ativo Não Circulante (ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis): Ativo Realizável a Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.
- Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições a Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.
- Passivo Não Circulante (passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.
- Patrimônio Líquido (valor residual dos ativos depois de deduzidos de todos os passivos): Patrimônio Social e Capital Social; Adiantamento para Futuro Aumento de Capital; Reservas de Capital; Ajustes de Avaliação Patrimonial; Reservas de Lucros; Demais Reservas; Resultados Acumulados e Ações/Cotas em Tesouraria.

Documento Assinado Digitalmente por: LUCAS NUNES DE BARROS, ANDREZA FERREIRA BORBA CANTARELLI
Assinatura: https://etce.tepec.br:8080/validaDocumento?codigo=2c865580-9b0f-4b8a-9335-eb0b1e96d8

INST. DE PREV. DOS SERV. MUN. DE ITACURUBA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: LUCAS NUNES DE BARROS, ANDREZA FERREIRA BORBA CANTARELLI
Acesse em: <https://etce.tce.pb.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 2c865e80-50f-408a-935e-ebe10b1e96d8

Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

Este quadro foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Estão inclusas, também, as contas que representam passivo financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Créditos Empenhados a Liquidar" e "Restos a Pagar Não Processados a Liquidar". Neste quadro, são demonstradas informações referentes ao:

- Ativo Financeiro da entidade: Créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os respectivos valores.
- Ativo Permanente: Bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.
- Passivo Financeiro: Dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária.
- Passivo Permanente: Dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

Quadro das Contas de Compensação:

Neste quadro, estão representadas as contas representativas dos atos potenciais (atos a executar que podem afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente) ativos ou passivos. Os atos potenciais ativos a executar podem afetar o patrimônio positivamente, já os atos potenciais passivos negativamente. O quadro foi elaborado utilizando a classe 8 (Controles Credores) do PCASP.

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

INST. DE PREV. DOS SERV. MUN. DE ITACURUBA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



NOTA EXPLICATIVA

Este quadro foi elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR), segregado por fonte/destinação de recursos. Ele apura o resultado (superávit/déficit) em conformidade com o §2º do art. 43 da Lei 4.320/1964.

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

1. Detalhamento do Quadro Principal:

1.1 Ativo Circulante:

Caixa e equivalente de Caixa - As disponibilidades financeira do Fundo Financeiro deixados em 31/12/2022 totalizaram R\$ 20.398.311,40 em conta aplicações financeiras de liquidez imediata.

Conta Única RPPS	R\$ 372.697,83
Aplicações	R\$ 20.025.613,57
TOTAL	R\$ 20.398.311,40

Créditos Previdenciárias a Receber -

- Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

Créditos Previdenciários Parcelados a curto prazo - O valor de R\$ 508.425,91 corresponde ao saldo do parcelamento de débitos previdenciários a

INST. DE PREV. DOS SERV. MUN. DE ITACURUBA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



NOTA EXPLICATIVA

receber firmados junto a Entidade de Previdência, acordo número 01013/2022.

ACORDO PREVIDENCIÁRIOS A CURTO PRAZO	
Nº	VALOR ATUAL DA DÍVIDA
01013/2022	508.425,91
TOTAL	508.425,91

1.2 Ativo Não Circulante:

Créditos Previdenciários Parcelados a longo prazo - O valor de R\$ 1.948.965,99 corresponde ao saldo do parcelamento de débitos previdenciários a receber firmados junto a Entidade de Previdência, acordo número 01013/2022.

ACORDO PREVIDENCIÁRIOS A LONGO PRAZO	
Nº	VALOR ATUAL DA DÍVIDA
01013/2022	1.948.965,99
TOTAL	1.948.965,99

Imobilizado – Os bens móveis totalizaram em 2022 o valor de R\$ 14.353,97, a variação positiva ocorrida em maquinas e equipamentos e em outros bens

Documento Assinado Digitalmente por: LUCAS NUNES DE BARROS, ANDREZA FERREIRA BORBA CANTARELLI
Acesse em: <https://etce.tece.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 2c865e80-9b0f-4b8a-935e-ebe10b-199668

INST. DE PREV. DOS SERV. MUN. DE ITACURUBA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



NOTA EXPLICATIVA

móveis. Todos os bens desde a sua aquisição foram depreciados utilizando o método linear, aplicando de forma constante uma mesma taxa de depreciação anual proporcional a vida útil do bem. Os bens estão distribuídos nas contas contábeis conforme demonstrado na tabela a seguir.

	2022	2021
Outras Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	R\$ 1.099,00	0,00
Outros Bens Móveis	R\$ 13.254,97	R\$ 10.679,48
(-) Depreciação acumulada	-283,78	
TOTAL	R\$ 14.070,19	R\$ 10.679,48

1.3 Passivo Circulante:

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais – O valor de R\$ 232,00 corresponde a contribuição ao RGPS a pagar em 20 de janeiro de 2023.

Valores restituíveis – O valor de R\$ 29.100,55 corresponde a consignações e depósitos em 31 de dezembro de 2022 e exercícios anteriores.

E o **Passivo Não- circulante** um montante de R\$ 34.640.020,50 de provisões matemáticas.

1.4 Patrimônio Líquido:

Resultado Acumulado - O patrimônio líquido da entidade em 2022 foi de -R\$ 11.799.579,56 resultante do acúmulo dos déficits dos exercícios anteriores.

Documento Assinado Digitalmente por: LUCAS NUNES DE BARROS, ANDREZA FERREIRA BORBA CANTARELLI
Acesse em: <https://etce.tecepe.tc.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: 2c865e80-9b0f-4b8a-935e-ebe1b1e96d8

INST. DE PREV. DOS SERV. MUN. DE ITACURUBA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



NOTA EXPLICATIVA

R\$ -11.321.772,17 e com o déficit do exercício R\$ -477.807,39.

2. Comportamento do Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

O Ativo Financeiro totalizou R\$ 20.398.311,40 enquanto que o passivo financeiro foi R\$ 34.969,96 advindos das consignações mais os restos a pagar não processados. Já o Ativo Permanente desta entidade foi de R\$ 2.471.462,09 referente a soma dos créditos a receber de curto e de longo prazo. Já o passivo permanente totalizou R\$ 34.640.020,50, tendo um saldo patrimonial de R\$ -11.805.216,97.

3. Comportamento do Quadro das Contas de Compensação:

- Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Provisões no Período:

Há um tipo de provisão exposto no Passivo Não Circulante: "Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo". Nele, está disposto o valor estimado de recebimentos e gastos com benefícios previdenciários de servidores que fazem parte do Regime Próprio de Previdência Social.

De acordo com o MCASP, 9ª edição, entende-se por Provisão Matemática Previdenciária a diferença a maior entre os valores provisionados para fazer face à totalidade dos compromissos futuros do plano para com seus beneficiários e dependentes e as contribuições correspondentes. Ou seja, a provisão matemática

Documento Assinado Digitalmente por: LUCAS NUNES DE BARROS, ANDREZA FERREIRA BORBA CANTARELLI
Acesse em: <https://etce.tecepe.tc.br/app/ValidaDoc.seam> Código do documento: 2c865e8d-9b0f-4b8a-93e-e1b10b1e96d8

INST. DE PREV. DOS SERV. MUN. DE ITACURUBA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



NOTA EXPLICATIVA

previdenciária, também conhecida como passivo atuarial, representa o valor presente do total dos recursos necessários ao pagamento dos compromissos dos planos de benefícios, calculados atuarialmente, em determinada data.

Além dessas, está disposto um Plano de Amortização, que são políticas destinadas à cobertura do déficit atuarial do Regime Próprio de Previdência Social – RPPS. Essa política pode instalar uma alíquota de contribuição suplementar, ou estabelecer aportes periódicos para cobertura do déficit atuarial.

4.1 Memória de cálculo da Provisão Matemática Previdenciária:

PROVISÕES MATEMÁTICAS		
PROVISÕES MATEMÁTICAS – CONTABILIDADE- DATA-BASE:31/12/2022		
Ativo		
Código da Conta	Plano de Contas	R\$
(APP)	(1) Ativo - Plano Previdenciário	20.395.693,84
1.1.2.1.1.71.00	Parcelamento de débitos previdenciários Curto prazo	2.457.391,90
1.2.1.1.1.01.71	Parcelamento de débitos previdenciários Longo prazo	0,00
	Total do Ativo	22.853.085,74
2.2.7.2.1.00.00 (2)+ (3)+(4)+(5)	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS	34.640.020,50
PLANO PREVIDENCIÁRIO		
2.2.7.2.1.03.00	(2) Provisões para Benefícios Concedidos	16.331.873,29
2.2.7.2.1.03.1	(+) Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	19.581.462,86
2.2.7.2.1.03.02	(-) Contribuições do Ente	0,00
2.2.7.2.1.03.03	(-) Contribuições do Inativo	-2.221.365,70
2.2.7.2.1.03.04	(-) Contribuições do Pensionista	0,00
2.2.7.2.1.03.05	(-) Compensação Previdenciária	-1.028.223,87
2.2.7.2.1.03.07	(-) Aportes financeiros para cobertura do deficit atuarial	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: LUCAS NUNES DE BARROS, ANDREZA FERREIRA BORBA CANTARELLI
 Acesso em: 31/12/2022
 Endereço: https://etcdipecp.c.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: 2c865e80-9b0f-4b8a-935e-ebe10b1e9668

INST. DE PREV. DOS SERV. MUN. DE ITACURUBA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Documento Assinado Digitalmente por: LUCAS NUNES DE BARROS, ANDREZA FERREIRA BORBA CANTARELLI
Acesse em: <https://etce.tecepe.tc.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: 2c865e80-9b0f-4b8a-935e-ebe10b1e96d8

NOTA EXPLICATIVA

2.2.7.2.1.04.00	(3) Provisões para Benefícios a Conceder	38.010.108,85
2.2.7.2.1.04.01	(+) Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	70.384.953,15
2.2.7.2.1.04.02	(-) Contribuições do Ente	-14.198.997,03
2.2.7.2.1.04.03	(-) Contribuições do Ativo	-11.294.656,74
2.2.7.2.1.04.04	(-) Compensação Previdenciária	-6.881.190,53
2.2.7.2.1.05.05	(-) Apostes financeiros para cobertura do deficit atuarial	-20.920.638,49
2.2.7.2.1.05.98	(-) Outros Créditos	-20.920.638,49
2.2.7.2.1.07.00	(5) PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO PLANO	1.218.676,85
2.2.7.2.1.07.01	(+) Ajuste de Resultado Atuarial Superavitário	1.218.676,85

Nota explicativa:

5. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuito:

Não há registros para esta entidade.

6. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:

Não há registros para esta entidade.

7. Valor atribuído em Transferências de Ativos:

INST. DE PREV. DOS SERV. MUN. DE ITACURUBA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Documento Assinado Digitalmente por: LUCAS NUNES DE BARROS, ANDREZA FERREIRA BORBA CANTARELLI
Acesse em: <https://etce.tecepe.tc.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 2c865e80-9b0f-4b8a-935e-ebe10b1e96d8

NOTA EXPLICATIVA

Não há registros para esta entidade.

E) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

- Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

- Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

- Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

- Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

INST. DE PREV. DOS SERV. MUN. DE ITACURUBA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Documento Assinado Digitalmente por: LUCAS NUNES DE BARROS, ANDREZA FERREIRA BORBA CANTARELLI
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 2c865e80-9b0f-4b8a-935e-ebe10b1e96d8

NOTA EXPLICATIVA

INST. DE PREV. DOS SERV. MUN. DE ITACURUBA
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:1 - INST. DE PREV. DOS SERV. MUN. DE ITACURUBA

ATIVO				PASSIVO					
ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE			20.398.311,40	18.210.560,12	PASSIVO CIRCULANTE			29.332,55	29.578,86
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA			20.398.311,40	18.210.560,12	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS			232,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL			20.398.311,40	18.210.560,12	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR			232,00	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA			20.025.613,57	17.930.677,53	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR			232,00	0,00
CONTA ÚNICA RPPS			372.697,83	279.882,59	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO			29.100,55	29.578,86
TOTAL			20.398.311,40	18.210.560,12	VALORES RESTITUIVEIS			29.100,55	29.578,86
					CONSIGNAÇÕES			27.255,11	27.733,42
					DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS			1.845,44	1.845,44
					EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR			5.637,41	0,00
					EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS			5.637,41	0,00
					RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO			5.637,41	0,00
					RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO			5.637,41	0,00
TOTAL					TOTAL			34.969,96	29.578,86

Pág.:



Documento Assinado Digitalmente por: LUCAS NUNES DE BARROS, ANDREZA FERREIRA BORBA CANTARELLI
Acesse em: <https://portaltransparencia.org.br/portal-do-cidadao/assinado-digital>
Código do documento: 2c865e80-9b0f-4b8a-935e-ebe10b1e96d8

INST. DE PREV. DOS SERV. MUN. DE ITACURUBA
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE



Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Documento Assinado Digitalmente por: LUCAS NUNES DE BARROS, ANDREZA FERREIRA BORBA CANTARELLI
Pág.:
Acesse em: <https://portaltransparencia.org.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 2c865e80-9b0f-4b8a-935e-ebe10b1e96d8

ISOLADO:1 - INST. DE PREV. DOS SERV. MUN. DE ITACURUBA

ATIVO			PASSIVO						
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior		
ATIVO CIRCULANTE			508.425,91	171.036,69	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE			34.640.020,50	29.684.469,60
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO			508.425,91	171.036,69	PROVISÕES A LONGO PRAZO			34.640.020,50	29.684.469,60
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO			508.425,91	171.036,69	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDÊNCIÁRIAS A LONGO PRAZO			34.640.020,50	29.684.469,60
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS			508.425,91	171.036,69	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS			16.331.873,29	13.426.403,36
ATIVO NÃO CIRCULANTE			1.963.036,18	10.679,48	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER			17.089.470,36	14.082.516,51
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO			1.948.965,99	0,00	PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO PLANO PREVIDENCIÁRIO			1.218.676,85	2.175.549,73
CRÉDITOS A LONGO PRAZO			1.948.965,99	0,00	TOTAL			34.640.020,50	29.684.469,60
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS			1.948.965,99	0,00					
IMOBILIZADO			14.070,19	10.679,48					
BENS MÓVEIS			14.353,97	10.679,48					
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS			1.099,00	0,00					
DEMAIS BENS MÓVEIS			13.254,97	10.679,48					
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS			-283,78	0,00					
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS			-283,78	0,00					
TOTAL			2.471.462,09	181.716,17					



INST. DE PREV. DOS SERV. MUN. DE ITACURUBA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:1 - INST. DE PREV. DOS SERV. MUN. DE ITACURUBA

Exercício de 2022

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)		
001	Ordinario	16.598,03	0,00
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	20.346.743,41	18.180.981,26
TOTAL		20.363.341,44	18.180.981,26