

Mato Grosso do Sul

INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE ITAQUIRAI

Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Administração Indireta - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE ITAQUIRAI

Betha Sistemas

Exercício de 2022

Período: Janeiro à Dezembro

Página: 1/2

<u>RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS</u>	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)		
RECEITAS CORRENTES (I)	8.950.000,00	8.950.000,00	9.675.520,59	725.520,59		
Contribuições	2.610.750,00	2.610.750,00	2.644.037,30	33.287,30		
Contribuições Sociais	2.610.750,00	2.610.750,00	2.644.037,30	33.287,30		
Receita Patrimonial	2.465.450,00	2.465.450,00	3.123.371,97	657.921,97		
Valores Mobiliários	2.465.450,00	2.465.450,00	3.123.371,97	657.921,97		
Outras Receitas Correntes	284.400,00	284.400,00	265.117,74	-19.282,26		
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	100,00	100,00	0,00	-100,00		
Demais Receitas Correntes	284.300,00	284.300,00	265.117,74	-19.182,26		
Contribuições - Intraorçamentárias	3.589.400,00	3.589.400,00	3.642.993,58	53.593,58		
Contribuições Sociais - Intraorçamentárias	3.589.400,00	3.589.400,00	3.642.993,58	53.593,58		
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	8.950.000,00	8.950.000,00	9.675.520,59	725.520,59		
Refinanciamento (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00		
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00		
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00		
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00		
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00		
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00		
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00		
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	8.950.000,00	8.950.000,00	9.675.520,59	725.520,59		
Déficit (VI)	-	-	-	-		
TOTAL (VII) = (V + VI)	8.950.000,00	8.950.000,00	9.675.520,59	725.520,59		
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	0,00	0,00	-		
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	-	0,00	-		
Superávit Financeiro	-	0,00	0,00	-		
Reabertura de Créditos Adicionais	-	0,00	0,00	-		
<u>DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS</u>	<u>DOTAÇÃO INICIAL (e)</u>	<u>DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)</u>	<u>DESPESAS EMPENHADAS (g)</u>	<u>DESPESAS LIQUIDADAS (h)</u>	<u>DESPESAS PAGAS (i)</u>	<u>SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f-g)</u>
DESPESAS CORRENTES (VIII)	2.923.400,00	2.923.600,00	2.804.723,93	2.706.059,48	2.705.150,48	118.876,07
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.535.000,00	2.517.042,76	2.475.886,65	2.475.886,65	2.474.977,65	41.156,11
OUTRAS DESPESAS CORRENTE:	388.400,00	406.557,24	328.837,28	230.172,83	230.172,83	77.719,96
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	911.000,00	910.800,00	0,00	0,00	0,00	910.800,00
INVESTIMENTOS	911.000,00	910.800,00	0,00	0,00	0,00	910.800,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA OU	5.115.600,00	5.115.600,00	0,00	0,00	0,00	5.115.600,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)	8.950.000,00	8.950.000,00	2.804.723,93	2.706.059,48	2.705.150,48	6.145.276,07
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

FONTE:



Mato Grosso do Sul

INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE ITAQUIRAI

Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Administração Indireta - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE ITAQUIRAI

Betha Sistemas

Exercício de 2022

Período: Janeiro à Dezembro

Página: 2/2

Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+XII)	8.950.000,00	8.950.000,00	2.804.723,93	2.706.059,48	2.705.150,48	6.145.276,07
Superávit (XIV)	-	-	6.870.796,66	-	-	-6.870.796,66
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	8.950.000,00	8.950.000,00	9.675.520,59	2.706.059,48	2.705.150,48	-725.520,59
Reserva do RPPS	5.115.600,00	5.115.600,00	0,00	0,00	0,00	5.115.600,00

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR				
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a+b-d-e)
Despesas Correntes	0,00	87.605,76	87.605,76	87.605,76	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	0,00	87.605,76	87.605,76	87.605,76	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	87.605,76	87.605,76	87.605,76	0,00	0,00

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS:

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR			
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a+b-c-d)
Despesas Correntes	0,00	731,33	731,33	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	0,00	731,33	731,33	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	731,33	731,33	0,00	0,00

Itaquiraí, 28/03/2023

AURIO LUIZ COSTA
Diretor Presidente

ANDREI MARCELO FARIA
Diretor Financeiro

ADILSON PEREIRA VARGAS
Contador CRC/MS 11.602/O-9

FONTE:



Mato Grosso do Sul
INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE ITAQUIRAÍ

BALANÇO FINANCEIRO - Anexo 13

Administração Indireta - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE ITAQUIRAÍ

EXERCÍCIO:2022

PERÍODO (MÊS): Janeiro A Dezembro

DATA DE EMISSÃO:28/03/2023

PAGINA:1

INGRESSOS		DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orcamentária (I)	9.675.520,59	8.891.678,32	Despesas Orcamentária (VII)	2.804.723,93	2.289.664,70
Ordinária	9.675.520,59	8.891.678,32	Ordinária	2.804.723,93	2.289.664,70
Vinculada	0,00	0,00	Transferências Financeiras Concedidas (VIII)	0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	0,00	0,00	Pagamentos Extraorçamentários (X)	5.394.630,24	371.406,22
Recabimentos Extraorçamentários (IV)	4.035.234,32	380.184,74	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	87.605,76	78.172,55
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	3.625.839,91	87.605,76	RP PROCESSADOS PAGOS	731,33	1.386,02
Inscrição de Restos a Pagar Processados	10.407,92	731,33	ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	5.388,78
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	5.388,78	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	398.986,49	286.458,87
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	398.986,49	286.458,87	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	0,00	5.388,78
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	0,00	5.388,78	VALORES RESTITUIVEIS	398.986,49	286.458,87
VALORES RESTITUIVEIS	398.986,49	286.458,87	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	5.388,78
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	286.458,87	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO	135.381,93	286.458,87
VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO	135.381,93	286.458,87	VALORES RESTITUIVEIS - INTER OFSS - UNIÃO	122.773,68	0,00
VALORES RESTITUIVEIS - INTER OFSS - UNIÃO	122.773,68	286.458,87	VALORES RESTITUIVEIS - INTRA OFSS	140.830,88	0,00
VALORES RESTITUIVEIS - INTRA OFSS	140.830,88	0,00	CONSIGNAÇÕES	398.986,49	291.847,65
CONSIGNAÇÕES	398.986,49	0,00	ASSISTENCIA A SAUDE - ADMINISTRAÇÃO PROPRIA	140.822,26	132.307,72
ASSISTENCIA A SAUDE - ADMINISTRAÇÃO PROPRIA	140.822,26	291.847,65	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	122.773,68	8,62
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	122.773,68	132.307,72	ISS	8,62	0,00
ISS	8,62	93.756,46	OUTROS CONSIGNATARIOS	124.292,88	60.394,69
OUTROS CONSIGNATARIOS	124.292,88	0,00	PENSAO ALIMENTICIA	9.802,00	0,00
PENSAO ALIMENTICIA	9.802,00	60.394,69	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	1.287,05	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	1.287,05	0,00	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTARIOS	4.907.306,66	0,00
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTARIOS	4.907.306,66	0,00	Saldo para o Exercício Seguinte (XI)	49.652.866,50	44.141.467,76
Saldo do Exercício Anterior (V)	44.141.467,76	37.530.675,62	APLICAÇÕES FINANCEIRAS	45.462.852,90	40.138.886,51
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	40.138.886,51	0,00	BANCO C/ MOVIMENTO	4.190.015,60	4.002.581,25
BANCO C/ MOVIMENTO	4.002.581,25	37.530.675,62	TOTAL (XII) = (VII+VIII+IX+X+XI)	57.852.222,67	46.802.538,68
TOTAL (VI) = (I+II+III+IV+V)	57.852.222,67	46.802.538,68			

Itaquiraí, 28/03/2023

AURILO LUIZ COSTA
Diretor PresidenteANDREI MARCELO FARIA
Diretor FinanceiroADILSON PEREIRA VARGAS
Contador CRC/MS 11.602/O-9

FONTE:



Mato Grosso do Sul
INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE ITAQUIRAÍ
 Anexo 14 - Balanço Patrimonial
 Administração Indireta - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE ITAQUIRAÍ

Betha Sistemas
 Exercício 2022
 Período: Janeiro a Dezembro
 Página: 1

ATIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior	PASSIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	51.069.145,03	44.141.467,76	PASSIVO CIRCULANTE	909,00	731,33
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	10,00	0,00	OBRIÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR	909,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	51.069.135,03	44.141.467,76	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	731,33
ATIVO NÃO CIRCULANTE	76.328,64	79.705,65	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	36.570.108,61	36.570.108,61
IMOBILIZADO	76.328,64	79.705,65	PROVISÕES A LONGO PRAZO	36.570.108,61	36.570.108,61
TOTAL	51.145.473,67	44.221.173,41	TOTAL DO PASSIVO	36.571.017,61	36.570.839,94

	Exercício Atual	Exercício Anterior		Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
RESULTADOS ACUMULADOS	14.574.456,06	7.650.333,47			
RESULTADO DO EXERCÍCIO	6.924.122,59	-747.925,32			
RESULTADO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	7.650.333,47	8.398.258,79			
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	14.574.456,06	7.650.333,47			
TOTAL	51.145.473,67	44.221.173,41		51.145.473,67	44.221.173,41

ATIVO FINANCEIRO	Exercício Atual	Exercício Anterior	PASSIVO FINANCEIRO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO PERMANENTE	51.069.145,03	44.141.467,76	PASSIVO PERMANENTE	99.573,45	88.337,09
SALDO PATRIMONIAL	76.328,64	79.705,65		36.570.108,61	36.570.108,61
				14.475.791,61	7.562.727,71

COMPENSAÇÕES	Exercício Atual	Exercício Anterior	Saldo dos Atos Potenciais Passivos	Exercício Atual	Exercício Anterior
EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	149.524,17	105.355,21
TOTAL	0,00	0,00	TOTAL	149.524,17	105.355,21

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESTINAÇÃO DE RECURSOS		
ORDINÁRIA	50.923.927,33	44.053.130,67
VINCULADA	0,00	0,00
TOTAL	50.923.927,33	44.053.130,67

Itaquiraí, 28/03/2023

AURIOLUIZ COSTA Diretor Presidente	ANDREI MARCELO FARIA Diretor Financeiro
---------------------------------------	--

FONTE:



Mato Grosso do Sul
INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE ITAQUIRAI

Demonstração das Variações Patrimoniais - Anexo 15

Exercício de 2022
 PERÍODO (MÊS): Janeiro à Dezembro
 Página: 1/1

Administração Indireta - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE ITAQUIRAI

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	9.721.164,84	10.671.658,03
CONTRIBUIÇÕES	6.538.904,81	8.796.495,55
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	6.538.904,81	8.796.495,55
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	3.169.016,22	94.608,72
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	3.169.016,22	94.608,72
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	4.419,88	0,00
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	4.419,88	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	8.823,93	1.780.553,76
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	0,00	1.779.979,71
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	8.823,93	574,05
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	2.797.042,25	11.419.583,35
PESSOAL E ENCARGOS	115.972,78	114.768,43
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	115.972,78	114.768,43
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	2.359.913,87	1.957.940,69
APOSENTADORIAS E REFORMAS	2.069.971,48	1.768.419,54
PENSÕES	289.942,39	189.521,15
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	271.654,60	209.795,75
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	2.909,65	2.356,94
SERVIÇOS	265.367,94	204.061,80
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	3.377,01	3.377,01
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	49.501,00	0,00
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	49.501,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0,00	9.137.078,48
VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	0,00	9.135.974,85
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0,00	1.103,63
Resultado Patrimonial do Período	6.924.122,59	-747.925,32

Itaquiraí, 28/03/2023

 AURIO LUIZ COSTA
 Diretor Presidente

 ANDREI MARCELO FARIA
 Diretor Financeiro

 ADILSON PEREIRA VARGAS
 Contador CRC/MS 11.602/O-9

FONTE:



Mato Grosso do Sul

Betha Sistemas

INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE ITAQUIRAI

Exercício 2022

Anexo 17 - Demonstração da Dívida Flutuante

PERÍODO (MÊS): Janeiro à Dezembro

Administração Indireta - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE ITAQUIRAI

Página: 1/1

Títulos	Saldo do Exercício Anterior	Movimentação no Exercício		Saldo para o Exercício Seguinte
		Inscrição	Baixa	
RESTOS A PAGAR	88.337,09	99.573,45	88.337,09	99.573,45
Restos a Pagar Não Processados	87.605,76	98.664,45	87.605,76	98.664,45
Restos a Pagar Processados	731,33	909,00	731,33	909,00
DEPÓSITOS	0,00	398.986,49	398.986,49	0,00
BANCO DO BRASIL - Consignacao em Folha de Pgto.	0,00	15.314,15	15.314,15	0,00
CASSEMS	0,00	140.822,26	140.822,26	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	122.773,68	122.773,68	0,00
ISS	0,00	8,62	8,62	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	9.802,00	9.802,00	0,00
SICREDI - Consignacao em Folha de Pgto.	0,00	108.978,73	108.978,73	0,00
SIMTED	0,00	1.287,05	1.287,05	0,00
TOTAL GERAL	88.337,09	498.559,94	487.323,58	99.573,45

Itaquiraí, 28/03/2023

 AURIO LUIZ COSTA
 Diretor Presidente

 ANDREI MARCELO FARIA
 Diretor Financeiro

 ADILSON PEREIRA VARGAS
 Contador CRC/MS 11.602/O-9

FONTE:



Mato Grosso do Sul

Betha Sistemas

INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE ITAQUIRAI

Exercício 2022

Anexo 18 - Demonstração dos Fluxos de Caixa

Período: Janeiro à Dezembro

Administração Indireta - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE ITAQUIRAI

Página: 1

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
INGRESSOS	9.665.753,98	8.891.678,32
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Receita de Contribuições	6.276.389,47	6.452.226,64
Receita Patrimonial	3.123.371,97	0,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	0,00	94.608,72
Transferências recebidas	0,00	0,00
Intergovernamentais	0,00	0,00
da União	0,00	0,00
dos Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
do Município	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências recebidas	0,00	0,00
Outras Receitas/Ingressos Operacionais	265.117,74	2.344.842,96
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	874,80	0,00
DESEMBOLSOS	4.056.784,82	2.280.886,18
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	2.384.804,82	1.989.038,53
Previdência Social	2.384.804,82	1.989.038,53
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	1.671.980,00	291.847,65
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	5.608.969,16	6.610.792,14
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
INGRESSOS	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos Financiamentos Concedidos	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	0,00	0,00
Aquisição de Ativos Não Circulante	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
INGRESSOS	0,00	0,00
Operações de Créditos	0,00	0,00
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	0,00	0,00
Outros Desembolsos de Financiamentos	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	0,00	0,00

FONTE:



Mato Grosso do Sul

INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE ITAQUIRAI

Anexo 18 - Demonstração dos Fluxos de Caixa

Administração Indireta - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE ITAQUIRAI

Betha Sistemas

Exercício 2022

Período: Janeiro à Dezembro

Página: 2

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO

	Exercício Atual	Exercício Anterior
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	5.608.969,16	6.610.792,14
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	44.141.467,76	37.530.675,62
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	49.652.868,50	44.141.467,76

FONTE:



COMUNICAÇÃO
NOTAS EXPLICATIVAS
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES
MUNICIPAIS DE ITAQUIRAÍ – MS
ITAQUI-PREV
CONTAS ANUAIS DE GESTÃO
EXERCÍCIO DE 2022

INTRODUÇÃO

O **INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITAQUIRAÍ – MS - ITAQUI-PREV** apresenta as Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis (DC) do exercício 2022, comparativas ao exercício anterior, quando aplicável.

As Notas Explicativas, consideradas parte integrante das demonstrações contábeis, têm a finalidade de prestar informações adicionais às apresentadas nos quadros das Demonstrações Contábeis, com intuito de facilitar a compreensão dessas aos diversos usuários.

As Notas foram redigidas com linguagem clara e objetiva, no intuito de proporcionar fácil entendimento, corroborando com o processo de transparência na gestão pública.

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em observância com os dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei Federal nº 4.320/64, Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, as Instruções de Procedimentos Contábeis e demais disposições normativas vigentes.

APRESENTAÇÃO

O **INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITAQUIRAÍ – MS - ITAQUI-PREV** fora criado pela Lei Complementar Municipal nº 52/2011 de 25/11/2011.

A Lei Orçamentária Anual para o Exercício de 2022 foi representada pela Lei Municipal n.º 743/2021, de 15/12/2021, e prevê uma receita orçamentária no valor R\$ 8.950.000,00 e fixando uma despesa orçamentária no mesmo valor, respeitando o princípio do equilíbrio orçamentário.

As Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP) são compostas pelos demonstrativos enumerados pela Lei nº 4.320/1964. As demonstrações obrigatórias para este exercício, são as listadas a seguir:

- a. Balanço Orçamentário;
- b. Balanço Financeiro;
- c. Balanço Patrimonial;
- d. Demonstração das Variações Patrimoniais;
- e. Demonstração da Dívida Fundada Interna/Externa
- f. Demonstração da Dívida Flutuante;
- g. Demonstração dos Fluxos de Caixa.

Serão apresentadas a seguir, informações adicionais aos Demonstrativos acima elencados nas letras “a” a “g”, com intuito de facilitar a compreensão pelos diversos usuários.

ACERCA DOS ANEXOS DO BALANÇO**A) ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

O Balanço Orçamentário, segundo MCASP, sintetiza as receitas e despesas previstas e fixadas no orçamento, como também as receitas e despesas realizadas, evidenciando, ainda, as diferenças entre elas.

O ITAQUI-PREV, fixou a receita orçamentária em R\$ 8.950.000,00 e arrecadou R\$ 9.675.520,59.

Com relação à despesa, teve-se uma fixação no montante de R\$ 8.950.000,00 e no decorrer do exercício não sofreu alterações orçamentárias.

O Instituto teve uma execução de R\$ 2.804.723,93. Deste valor empenhado foi liquidado R\$ 2.706.059,48 e pago R\$ 2.705.150,48, por consequência, restaram restos a pagar deste exercício como Restos Processados R\$ 909,00 e Restos Não Processados em R\$ 98.664,45, totalizando R\$ 99.573,45 de restos inscritos do exercício, coincidindo com o demonstrado no Anexo 17.

Já os restos já inscritos de exercícios anteriores no valor de R\$ 88.337,09 foram pagos totalmente no exercício.

Não houveram cancelamentos de Restos a Pagar no Instituto.

B) ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro, segundo MCASP, evidencia as receitas e despesas orçamentárias, transferências financeiras, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte. É possível verificar que o saldo em espécie que passa para o exercício seguinte (posição em 31/12/2022) apresentou uma oscilação de +12,5% em relação ao saldo registrado do final do exercício de 2021.

Quanto a este anexo, destacamos o seguinte:

Houve uma arrecadação, proveniente de interferências orçamentárias no valor de R\$ 9.675.520,59, acrescidas de recebimentos extraorçamentários R\$ 4.035.234,32 e um saldo de exercício anterior no valor de R\$ 44.141.467,76, perfazendo um total de R\$ 57.852.222,67 de Ingressos.

Quanto à despesa orçamentária, teve-se uma execução de R\$ 2.804.723,93, e pagamentos extraorçamentários no valor de R\$ 5.394.630,24, obtendo-se uma disponibilidade financeira no final do exercício de R\$ 49.652.868,50 ficando disponível para o exercício seguinte, totalizando 57.852.222,67 de Dispêndios.



Cabe ressaltar que nos Recebimentos e Pagamentos Extraorçamentários, referindo-se a conta "Demais Obrigações a Curto Prazo" no montante de R\$ 398.986,49, é composto pelos créditos restituíveis, provenientes das retenções efetuadas no exercício e quitadas totalmente.

C) ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial, conforme o MCASP, é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

O Balanço Patrimonial é composto por:

Quadro Principal: Conforme o MCASP, o QUADRO PRINCIPAL do Balanço Patrimonial é elaborado utilizando-se as classes 1 (ativo) e 2 (passivo e patrimônio líquido) do PCASP.

Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes: os ativos e passivos financeiros e permanentes e o saldo patrimonial são apresentados pelos seus valores totais.

Quadro das Contas de Compensação: elaborado utilizando-se a classe 8 (controles credores) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP).

Quadro do Superávit / Déficit Financeiro: é elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso, segregado por Fonte / Destinação de Recurso.

Com base nos dados apontados nos demais anexos integrantes da prestação de contas anual e pela movimentação do exercício anterior, foi apurado no presente exercício um Patrimônio líquido no montante de R\$ 14.574.456,06 alcançado de seguinte forma:

Resultado do exercício	R\$ 6.924.122,59
Resultado do exercício anterior	R\$ 7.650.333,47
Patrimônio líquido exercício de 2022	R\$ 14.574.456,06

A seguir serão demonstrados os saldos dos grupos contábeis presentes no Balanço Patrimonial.

Caixa e equivalente de caixa:

As disponibilidades do fundo municipal são compostas por valores registrados em caixa, conta corrente bancária e em aplicações financeiras de baixo risco. Os valores registrados em Caixa foram inventariados no dia 31/12/2022.

As disponibilidades são mensuradas pelo valor original, não havendo necessidade de tradução de moeda estrangeira pela ausência de transações em outras moedas.

Os valores registrados nas contas de bancos e aplicações financeiras foram conciliados com os extratos bancários.

No relatório de Conciliação Bancária temos a esclarecer determinados pontos:

a. onde aparece "*Saldo Conforme extrato bancário em (dat R\$ (valor))*", neste campo é o saldo do extrato bancário naquela data.

b. No campo abaixo onde aparece "*Mais (+)*", está a denominação "*(+) Depósitos não considerados pelo banco – (data) – Tipo de Aplicação – R\$ (valor)*", neste campo é referente à aplicação financeira daquele valor e qual tipo de aplicação financeira foi efetuada e o valor que está em aplicação financeira.

c. E o campo "*Saldo conforme nosso registro em (data) – R\$ (valor)*" é a **somatória** do saldo do **extrato bancário** mais o saldo do **extrato de aplicação financeira**. Lembramos que os saldos registrados na Conciliação Bancária coincidem exatamente com o saldo dos extratos bancários e extratos de aplicação, documentos integrantes do presente balanço.

Tal conciliação pode ser verificada na Prestação de Contas 2022.

Conta	Descrição	31/12/2021	31/12/2022
1.1.1.1	Caixa e Equivalente de Caixa em Moeda Nacional	0,00	10,00
1.1.4.1	Investimentos e Aplicações – Títulos e Valores Mobiliários	44.141.467,76	49.652.858,50
1.1.4.4	Investimentos e Aplicações Temporárias de Curto Prazo	0,00	1.416.276,53

Ativo Não Circulante:

O ITAQUI-PREV possui registro no Ativo Não Circulante no valor de R\$ 76.328,64 como imobilizado.

Passivo Circulante:

O ITAQUI-PREV possui um passivo circulante no valor de R\$ 909,00 como Restos a Pagar como pode-se verificar na Demonstração da Dívida Flutuante.

Dessa forma o Saldo Patrimonial Líquido do Instituto, valor esse devidamente coberto pelo ativo financeiro conforme demonstrado no Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro apurado no Balanço Patrimonial.

Superávit Financeiro

É o termo utilizado para se referir à diferença entre o Ativo Financeiro e o Passivo Financeiro.

O ITAQUI-PREV possui um ativo financeiro no valor de R\$ 51.069.145,03 relativo a Caixa e Equivalentes de Caixa (saldo que passou em contas correntes). E possui um passivo financeiro no valor de R\$ 99.573,45.

Relativo a este exercício financeiro, este terminou o exercício com as seguintes informações:

- Ativo Financeiro..... R\$ 51.069.145,03

- Passivo Financeiro..... R\$ 99.573,45

- Superávit Financeiro..... R\$ 50.969.571,58

Este valor poderá ser utilizado para o exercício seguinte, aumentando o orçamento através de abertura de créditos especiais para comportar esta sobra de recursos.



Patrimônio líquido:

O Patrimônio Líquido é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. Os valores encontram-se discriminados no quadro principal do Balanço Patrimonial: trata-se de superávits acumulados no exercício e em exercícios anteriores e para este exercício ficou com um saldo de R\$ 14.574.456,06.

D) ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Demonstração das Variações Patrimoniais, de acordo com o MCASP, evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentaria, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

O resultado patrimonial do exercício é obtido pelo confronto entre as variações aumentativas e diminutivas.

Variações Patrimoniais Aumentativas	9.721.164,84
Contribuições	6.538.904,81
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	3.169.016,22
Transferências e Delegações Recebidas	4.419,88
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	8.823,93
Variações Patrimoniais Diminutivas	2.797.042,25
Pessoal e Encargos	115.972,78
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	2.359.913,87
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	271.654,60
Transferências e Delegações Concedidas	49.501,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00

Resultado patrimonial

Com base nas informações supramencionadas, chegou-se a um resultado patrimonial com superávit verificado, no montante de R\$ 6.924.122,59.

E) ANEXO 16 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FUNDADA INTERNA

Não houve saldo do exercício anterior, bem como movimento no exercício e posterior saldo para o exercício seguinte, uma vez que toda movimentação de dívida interna está vinculada a Entidade Prefeitura e não ao Instituto.

F) ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Com relação a dívida flutuante, destacamos o seguinte:

- Havia saldo do exercício anterior inscritos em Restos a Pagar no valor de R\$ 88.337,09, sendo R\$ 731,33 de Restos a Pagar Processados e R\$ 87.605,76 de Restos a Pagar Não Processados e foram totalmente pagos dentro do exercício.

Houveram inscrições de Restos neste exercício num total de R\$ 99.573,45, sendo R\$ 909,00 de Restos a Pagar Processados e R\$ 98.664,45 de Restos a Pagar Não Processados.

- Relativo aos Depósitos (consignações), houve movimentação no Exercício com a inscrição de R\$ 398.986,49 e posterior pagamento a quem de direito, ficando com saldo zerado no final do exercício.

G) ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

A Demonstração do Fluxo de Caixa - DFC, indica quais foram as saídas e entradas de dinheiro no caixa durante o período e o resultado desse fluxo.

O relatório de fluxo de caixa é segmentado em três grandes áreas:

I - Atividades Operacionais;

II - Atividades de Investimento;

III - Atividades de Financiamento.

As Atividades Operacionais são explicadas pelas receitas e gastos ligados com o capital circulante líquido da entidade.

As Atividades de Investimento são os gastos efetuados no Realizável a Longo Prazo, em Investimentos, no Imobilizado ou no Intangível, bem como as entradas por venda dos ativos registrados nos referidos subgrupos de contas.

As Atividades de Financiamento são os recursos obtidos do Passivo Não Circulante e do Patrimônio Líquido. Devem ser incluídos aqui os empréstimos e financiamentos de curto prazo. As saídas correspondem à amortização destas dívidas.

Com relação ao DFC, destacamos o seguinte:

Atividades Operacionais: Houve ingressos no montante de R\$ 9.665.753,98 e desembolsos somando R\$ 4.056.784,82; restando um fluxo de caixa líquido no valor de R\$ 5.608.969,16.

Não houve movimentação nas Atividades de Investimento.

Também não houve movimento nas Atividades de Financiamento.

Vale destacar ainda que na Apuração do Fluxo de Caixa do período, o Caixa e Equivalente de Caixa Final, soma a quantia de R\$ 49.652.868,50.

OUTRAS INFORMAÇÕES

Procuramos, no presente relatório, retratar os principais aspectos da gestão orçamentária e financeira do exercício ora encerrado, com clareza e objetividade, pondo-nos a disposição desse Egrégio Tribunal de Contas para quaisquer outros esclarecimentos que se tornarem necessários.

Nada mais havendo ser merecedor de destaque, estas foram as informações apresentadas pela execução financeira do exercício de 2022 do **INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITAQUIRAÍ - MS - ITAQUI-PREV.**

Itaquiraí - MS, 31 de dezembro de 2022.

ADILSON PEREIRA VARGAS

Contador - CRC 11.602/O-MS

Matéria enviada por GUIOMAR BIONDO CANABARRO

