

Mato Grosso do Sul**INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE ITAQUIRAI**

Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Administração Indireta - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE ITAQUIRAI

Beta Sistemas

Exercício de 2023

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)	10.350.000,00	10.350.000,00	18.089.706,57	7.739.706,57		
Contribuições	2.783.670,00	2.783.670,00	3.138.030,59	354.360,59		
Contribuições Sociais	2.783.670,00	2.783.670,00	3.138.030,59	354.360,59		
Receita Patrimonial	2.957.930,00	2.957.930,00	9.853.792,50	6.895.862,50		
Valores Mobiliários	2.957.930,00	2.957.930,00	9.853.792,50	6.895.862,50		
Outras Receitas Correntes	786.600,00	786.600,00	1.033.356,72	246.756,72		
Demais Receitas Correntes	786.600,00	786.600,00	1.033.356,72	246.756,72		
Contribuições - Intra OFSS	3.821.800,00	3.821.800,00	4.064.526,76	242.726,76		
Contribuições Sociais - Intra OFSS	3.821.800,00	3.821.800,00	4.064.526,76	242.726,76		
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	10.350.000,00	10.350.000,00	18.089.706,57	7.739.706,57		
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)	10.350.000,00	10.350.000,00	18.089.706,57	7.739.706,57		
Déficit (VI)	-	-	-	-		
TOTAL (VII) = (V + VI)	10.350.000,00	10.350.000,00	18.089.706,57	7.739.706,57		
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>	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	3.856.000,00	3.644.359,00	3.186.129,70	3.030.255,16	3.028.874,76	458.229,30
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.484.200,00	3.232.007,23	2.792.896,23	2.792.896,23	2.792.896,23	439.111,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTE:	371.800,00	412.351,77	393.233,47	237.358,93	235.978,53	19.118,30
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	11.200,00	222.841,00	221.641,00	13.863,00	13.863,00	1.200,00
INVESTIMENTOS	11.200,00	222.841,00	221.641,00	13.863,00	13.863,00	1.200,00
6.482.800,00	6.482.800,00	0,00	0,00	0,00	6.482.800,00	
RESERVA DE CONTINGÊNCIA OU	6.482.800,00	6.482.800,00	0,00	0,00	0,00	6.482.800,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	10.350.000,00	10.350.000,00	3.407.770,70	3.044.118,16	3.042.737,76	6.942.229,30
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

Beta Sistemas

Exercício de 2023

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)	10.350.000,00	10.350.000,00	3.407.770,70	3.044.118,16	3.042.737,76	6.942.229,30
Superávit (XIV)	-	-	14.681.935,87	-	-	-14.681.935,87
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	10.350.000,00	10.350.000,00	18.089.706,57	3.044.118,16	3.042.737,76	-7.739.706,57
Reserva do RPPS	6.482.800,00	6.482.800,00	0,00	0,00	0,00	6.482.800,00

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

<u>RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS</u>	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR				
		(a)	(b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	98.664,45	87.186,09	86.886,09	61,17	11.717,19
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	98.664,45	87.186,09	86.886,09	61,17	11.717,19
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	98.664,45	87.186,09	86.886,09	61,17	11.717,19

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

<u>RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS</u>	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR			
		(a)	(b)		
DESPESAS CORRENTES	0,00	909,00	0,00	909,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	909,00	0,00	909,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	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	909,00	0,00	909,00	0,00

Itaquirai, 26/03/2024

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

FONTE:

Mato Grosso do Sul
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DE ITAQUIRAÍ
 BALANÇO FINANCEIRO - Anexo 13

Administração Indireta - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DE ITAQUIRAÍ

INGRESSOS

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	DISPÊNDIOS
Receita Orçamentária (I)	18.089.706,57	9.675.520,59	Despesas Orçamentária (VII)	3.407.770,70
Ordinária	0,00	9.675.520,59	Ordinária	0,00
Vinculada	18.089.706,57	0,00	Vinculada	3.407.770,70
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdênc	17.915.009,14	0,00	Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdênc	2.656.918,42
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	174.697,43	0,00	Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	750.852,28
Transferências Financeiras Recebidas (II)	0,00	0,00	Transferências Financeiras Concedidas (VIII)	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	0,00
Recebimentos Extrorçamentários (IV)	827.833,45	498.569,94	Pagamentos Extrorçamentários (X)	8.602.789,51
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	363.652,54	98.664,45	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	86.886,09
Inscrição de Restos a Pagar Processados	1.380,40	909,00	RP PROCESSADOS PAGOS	0,00
ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMais OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	462.800,51	0,00	ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMais OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	462.730,91
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	398.986,49	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRORÇAMENTÁRIOS	0,00	45.644,25	OUTROS PAGAMENTOS EXTRORÇAMENTÁRIOS	8.053.172,51
Saldo do Exercício Anterior (V)	51.069.145,03	44.141.467,76	Saldo para o Exercício Seguinte (XI)	51.069.145,03
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	46.879.129,43	40.138.886,51	APLICAÇÕES FINANCEIRAS	52.605.515,43
BANCO C/ MOVIMENTO	4.190.015,60	4.002.581,25	BANCO C/ MOVIMENTO	5.370.609,41
TOTAL (VI) = (I+II+III+IV+V)	69.986.685,05	54.361.192,54	TOTAL (XII) = (VII+VIII+IX+X+XI)	54.361.192,54

Itaquirai, 26/03/2024

AURIO LUIZ COSTA
Diretor Presidente

ANDREI MARCELO FARIA
Diretor Financeiro

ADILSON PEREIRA VARGAS
Contador CRCMS 11.602/O-9

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

Betha Sistemas
 Exercício 2023
 Período: Janeiro à Dezembro
 Página: 1

ATIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior	PASSIVO		Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE			PASSIVO CIRCULANTE		1.750,00	909,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	57.976.124,84	51.069.145,03	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS PAGAIS		0,00	909,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	10,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.680,40	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	57.976.124,84	51.069.135,03	ADJANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		69,60	0,00
IMOBILIZADO	87.307,19	76.328,64	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		76.170.116,93	36.570.108,61
	87.307,19	76.328,64	PROVISÕES A LONGO PRAZO		76.170.116,93	36.570.108,61
TOTAL DO PASSIVO					76.171.866,93	36.571.017,61
PATRIMÔNIO LÍQUIDO					Exercício Atual	Exercício Anterior
RESULTADOS ACUMULADOS					-18.108.434,90	14.574.456,06
RESULTADO DO EXERCÍCIO					-32.682.880,96	6.924.122,59
RESULTADO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES					14.574.456,06	7.650.333,47
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO					-18.108.434,90	14.574.456,06
TOTAL	58.063.432,03	51.146.473,67	TOTAL		51.145.473,67	
ATIVO FINANCEIRO	57.976.124,84	51.069.145,03	PASSIVO FINANCEIRO		376.819,73	99.573,45
ATIVO PERMANENTE	87.307,19	76.328,64	PASSIVO PERMANENTE		76.170.116,93	36.570.108,61
SALDO PATRIMONIAL					-18.483.504,63	14.475.791,61
COMPENSACÕES						
Saldo dos Atos Potenciais Ativos	Exercício Atual	Exercício Anterior	Saldo dos Atos Potenciais Passivos		Exercício Atual	Exercício Anterior
EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	195.250,00	0,00	EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		209.786,82	149.524,17
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS	195.250,00	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		209.786,82	149.524,17
TOTAL	195.250,00	0,00	TOTAL		209.786,82	149.524,17
DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL						
DESTINAÇÃO DE RECURSOS			EXERCÍCIO ATUAL		EXERCÍCIO ANTERIOR	
ORDINÁRIA			0,00		0,00	
VINCULADA			57.553.660,86		50.923.927,33	
800 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)			58.129.815,71		50.923.927,33	
802 - Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração			-576.154,85		0,00	
TOTAL			57.553.660,86		50.923.927,33	

Itaquirai, 26/03/2024

AURIO LUIZ COSTA	ANDREI MARCELO FARIA	ADILSON PEREIRA VARGAS
Diretor Presidente	Diretor Financeiro	Contador CRC/MS 11.602/0-9

FONTE:

Mato Grosso do Sul**INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE ITAQUIRAI**

Demonstração das Variações Patrimoniais - Anexo 15

Administração Indireta - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE ITAQUIRAI

Exercício de 2023

PERÍODO (MÊS): Janeiro à Dezembro

Página: 1/1

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	10.037.443,06	9.721.164,84
CONTRIBUIÇÕES	7.202.557,35	6.538.904,81
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	7.202.557,35	6.538.904,81
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	1.800.619,99	3.169.016,22
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1.800.619,99	3.169.016,22
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	1.033.356,72	4.419,88
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	1.033.356,72	4.419,88
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	909,00	0,00
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	909,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0,00	8.823,93
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0,00	8.823,93
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	42.720.334,02	2.797.042,25
PESSOAL E ENCARGOS	135.977,81	115.972,78
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	135.977,81	115.972,78
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	2.656.918,42	2.359.913,87
APOSENTADORIAS E REFORMAS	2.326.759,92	2.069.971,48
PENSÕES	330.158,50	289.942,39
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	218.199,18	271.654,60
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	1.373,28	2.909,65
SERVIÇOS	213.941,45	265.367,94
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	2.884,45	3.377,01
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	109.230,29	49.501,00
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	109.230,29	49.501,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	39.600.008,32	0,00
VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	39.600.008,32	0,00
Resultado Patrimonial do Período	-32.682.890,96	6.924.122,59

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS
(decorrentes da execução orçamentária)

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Incorporação de ativo	13.863,00	0,00
Desincorporação de passivo	0,00	0,00
Incorporação de passivo	0,00	0,00
Desincorporação de ativo	0,00	0,00

Itaquiraí, 26/03/2024

AURIO 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 ITAQUIRAI**

Anexo 17 - Demonstração da Dívida Flutuante

Administração Indireta - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE ITAQUIRAI

Betha Sistemas

Exercício 2023

PERÍODO (MÊS): Janeiro à Dezembro

Página: 1/1

Títulos	Saldo do Exercício Anterior	Movimentação no Exercício		Saldo para o Exercício Seguinte
		Inscrição	Baixa	
RESTOS A PAGAR	99.573,45	365.032,94	87.856,26	376.750,13
Restos a Pagar Não Processados	98.664,45	363.652,54	86.947,26	375.369,73
Restos a Pagar Processados	909,00	1.380,40	909,00	1.380,40
DEPÓSITOS	0,00	462.800,51	462.730,91	69,60
BANCO DO BRASIL - Consignacao em Folha de Pgto.	0,00	25.094,98	25.094,98	0,00
CASSEMS	0,00	166.296,95	166.296,95	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	93.337,18	93.337,18	0,00
IRRF - Folha de Servidores	0,00	3.038,00	3.038,00	0,00
IRRF - Inativos	0,00	46.997,80	46.997,80	0,00
IRRF - Pessoa Jurídica	0,00	2.416,90	2.347,30	69,60
ISS	0,00	5,05	5,05	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	10.631,14	10.631,14	0,00
SICREDI - Consignacao em Folha de Pgto.	0,00	113.837,21	113.837,21	0,00
SIMTED	0,00	1.145,30	1.145,30	0,00
TOTAL GERAL	99.573,45	827.833,45	550.587,17	376.819,73

Itaquirai, 26/03/2024

AURIO 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 ITAQUIRAI**

Anexo 18 - Demonstração dos Fluxos de Caixa

Administração Indireta - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE ITAQUIRAI

Beta Sistemas

Exercício 2023

Período: Janeiro à Dezembro

Página: 1

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

	Exercício Atual	Exercício Anterior
INGRESSOS	18.075.661,76	9.665.753,98
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Receita de Contribuições	7.188.512,54	6.276.389,47
Receita Patrimonial	0,00	3.123.371,97
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	9.853.792,50	0,00
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	1.033.356,72	265.117,74
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	0,00	874,80
DESEMBOLSOS	8.183.822,83	6.542.372,01
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	2.638.915,53	2.384.804,82
Previdência Social	2.638.915,53	2.384.804,82
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	5.544.907,30	4.157.567,19
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	9.891.838,93	3.123.381,97

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	13.863,00	0,00
Aquisição de Ativos Não Circulante	13.863,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	-13.863,00	0,00

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

	Exercicio 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

Beta Sistemas

Exercício 2023

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)	9.877.975,93	3.123.381,97
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	10,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	0,00	10,00

FONTE:



**CONTAS ANUAIS DE GESTÃO
EXERCÍCIO DE 2023
NOTAS EXPLICATIVAS**

Entidade: **INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITAQUIRAÍ – MS – ITAQUI-PREV**

CNPJ: **15.564.779/0001-45**

Endereço: **Rua Inácia Dutra Duarte, 65 – Jardim Progresso – Itaquirá - MS**

Gestor Responsável: **ÁURIO LUIZ COSTA**

INTRODUÇÃO

O **INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITAQUIRAÍ – MS – ITAQUI-PREV** do Município de Itaquirá - MS apresenta as Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis (DC) do exercício 2023, comparativas ao exercício anterior, quando aplicável.

As Notas Explicativas, considerada 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** do Município de Itaquirá - MS foi criado pela Lei Complementar Municipal nº 52/2011 de 25/11/2011. O ITAQUI-PREV é um Órgão Público do Poder Executivo Municipal que faz a gestão da Previdência Própria do Município.

A Lei Orçamentária Anual para o Exercício de 2023 foi representada pela Lei Municipal n.º 763/2022, de 19/12/2022, e prevê uma receita orçamentária no valor R\$ 10.350.000,00 e fixa uma despesa orçamentária em igual valor, atendendo ao 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 orçamentaria em R\$ 10.350.000,00, e teve uma arrecadação no valor de R\$ 18.089.706,57, sendo R\$ 3.138.030,59 de Contribuições Sociais, R\$ 9.853.792,50 de remuneração de depósitos bancários, R\$ 1.033.356,72 de Demais Receitas Correntes e R\$ 4.064.526,76 oriundos de Contribuições Sociais – Intra OFSS.

Com relação à despesa, teve-se uma fixação no montante de R\$ 10.350.000,00, e no decorrer do exercício não sofreu alterações orçamentárias.

Relativo às suplementações, foi suplementado R\$ 436.979,84 e anulado no mesmo montante, totalizando R\$ 436.979,84 de suplementações, não alterando o valor final. Todas essas suplementações, 100% foram por Crédito Adicional Suplementar.

O fundo teve uma execução de R\$ 3.407.770,70. Deste valor empenhado foi liquidado R\$ 3.044.118,16 e pago R\$ 3.042.737,76, ficando um saldo de dotação de R\$ 6.942.229,30.

Por consequência, restaram Restos a Pagar Processados de R\$ 1.380,40, e Não Processados no montante de R\$ 363.652,54, totalizando R\$ 365.032,94 de inscrição de Restos a Pagar neste exercício. O saldo de RP Não Processados do exercício anterior foi de R\$ 98.664,45, sendo que foram liquidados e pagos R\$ 86.886,09. Houve anulação de RP Não Processados no valor de R\$ 61,17, amparados no Decreto nº 5378/2023 – 08/11/2023 que dispõe sobre o encerramento deste exercício. Já para os RP Processados, veio com saldo de R\$ 909,00 e pago.

Portanto, o saldo que passa para o exercício seguinte é de R\$ 375.369,73 de Restos a Pagar Não Processado e R\$ 1.380,40 de Restos Processados, totalizando R\$ 376.750,13, conforme demonstrado o Anexo 17.

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 31/12/2023) apresentou uma oscilação de +13,5% em relação ao saldo registrado do final do exercício anterior.



O saldo em conta corrente que passará para o exercício seguinte no montante de R\$ 57.976.124,84, é oriundo das seguintes fontes:

Fonte de Recurso	Descrição	Saldo em CC
800	Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	56.290.879,91
802	Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	1.685.244,93
	TOTAL	57.976.124,84

Houve uma arrecadação, proveniente de R\$ 3.138.030,59 de Contribuições Sociais, R\$ 9.853.792,50 de remuneração de depósitos bancários, R\$ 1.033.356,72 de Demais Receitas Correntes e R\$ 4.064.526,76 oriundos de Contribuições Sociais – Intra OFSS, juntamente com os Recebimentos Extraorçamentários de R\$ 827.833,45 mais o saldo do exercício anterior no montante de R\$ 51.069.145,03, totalizando R\$ 69.986.685,05 de Ingressos.

Quanto à despesa orçamentária, teve-se uma execução de R\$ 3.407.770,70, já para os pagamentos Extraorçamentários foi no valor de R\$ 8.602.789,51, obtendo-se uma disponibilidade financeira no final do exercício de R\$ 57.976.124,84, ficando disponível para o exercício seguinte, totalizando R\$ 69.986.685,05 na coluna Dispêndios.

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\$ -18.108.434,90 alcançado de seguinte forma:

Resultado do exercício..... R\$ -32.682.890,96

Resultado de exercícios anteriores..... R\$ 14.574.456,06

Total do Patrimônio Líquido..... R\$ -18.108.434,90

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 31/12/2023.

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:

- onde aparece "Saldo Conforme extrato bancário em (data) R\$ (valor)", neste campo é o saldo do extrato bancário naquela data.
- 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.
- 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 movimentação pode ser verificada no Balancete de Verificação.

Conta	Descrição	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
1.1 Ativo Circulante		51.069.145,03	D 113.233.395,03	106.324.397,29	57.978.142,77
1.1.1 Caixa e Equivalentes de Caixa		10,00	D 51.418.014,93	51.418.024,93	0,00
1.1.4 Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		51.069.135,03	D 61.815.380,10	54.906.372,36	57.978.142,77

Ativo não Circulante:

O ITAQUI-PREV fez aquisição de R\$ 13.863,00 de bens móveis, aumentando o valor para R\$ 90.191,64. Este valor é composto por Bens Móveis R\$ 47.633,10 e Bens imóveis R\$ 61.349,17. Neste total de R\$ 90.191,64 está computado a depreciação no valor de R\$ -18.790,63.

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 resultado no exercício e em exercícios anteriores e para este exercício ficou com um saldo de R\$ -18.108.434,90.

O ITAQUI-PREV possui um passivo financeiro no valor de R\$ 376.819,73.

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\$ 57.976.124,84 relativo a Caixa e Equivalentes de Caixa (saldo que passou em contas correntes). E um passivo financeiro de R\$ 376.819,73.



Relativo ao ITAQUI-PREV para este exercício financeiro, terminou o exercício com as seguintes informações:

- Ativo Financeiro..... R\$ 57.976.124,84
- Passivo Financeiro..... R\$ 376.819,73
- Superávit Financeiro..... R\$ 57.599.305,11**

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

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	10.037.443,06
Contribuições Sociais	7.202.557,35
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	1.800.619,99
Transferências e Delegações Recebidas	1.033.356,72
Valorização e Ganhos com Ativos	909,00
Variações Patrimoniais Diminutivas	42.720.334,02
Pessoal e Encargos	135.977,81
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	2.656.918,42
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	218.199,18
Transferências e Delegações Concedidas	109.230,29
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	39.600.008,32

Resultado patrimonial

Com base nas informações supramencionadas, chegou-se a um resultado patrimonial com déficit verificado, no montante de R\$ -32.682.890,96.

Bens Móveis e Imóveis – Incorporação e/ou Desincorporação

Houve aquisições de bens móveis neste exercício num montante de R\$ 13.863,00.

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 total e R\$ 99.573,45;
- Não havia saldo de Depósitos (consignações) do exercício anterior;
- No movimento do Exercício houve a inscrição de dívida, referente aos Restos a Pagar Não Processados R\$ 363.652,54, RP Processados R\$ 1.380,40 e relativo as consignações (retenções), houve inscrição de R\$ 462.800,51 e posterior baixa de R\$ 462.730,91, passando um saldo total de R\$ 69,60 para o exercício seguinte, ou seja:

Títulos	Saldo do Exercício Anterior	Inscrição	Baixa	Saldo para o Exercício Seguinte
Restos a Pagar Não Processados	98.664,45	363.652,54	86.947,26	375.369,73
Restos a Pagar Processados	909,00	1.380,40	909,00	1.380,40
Depósitos	0,00	462.800,51	462.730,91	69,60
Total Geral	99.573,45	827.833,45	550.587,17	376.819,73

Dessa forma, podemos destacar apenas que houveram ingressos e saídas de retenções de ISSQN, IRRF dentro outros, sendo que os valores foram transferidos para a conta principal da Prefeitura Municipal, ficando um saldo de R\$ 69,60 que será repassado a quem de direito.

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.

Com relação ao DFC, destacamos o seguinte:

Atividades Operacionais: Houve ingressos no montante de R\$ 18.075.661,76 e houve desembolsos no valor de R\$ 8.183.822,83; restando um fluxo de caixa líquido no valor de R\$ 9.891.838,93.

Nas Atividades de Investimento houve registro de desembolso de investimento no valor de R\$ 13.863,00.

Nas Atividades de Financiamento não houve nenhuma movimentação no decorrente exercício.

Vale destacar ainda que na Apuração do Fluxo de Caixa do período, o Caixa e Equivalente de Caixa Final, soma a quantia de R\$ 0,00, fruto da diferença entre a geração líquida de caixa e equivalente de caixa R\$ 9.877.975,93 (resultado do fluxo de caixa líquido das atividades operacionais) e Caixa Inicial R\$ 10,00.

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 neste exercício do **INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITAQUIRAÍ – MS - ITAQUI-PREV** do Município de Itaquirá - MS.

Itaquirá – MS, 26 de março de 2024.

ADILSON PEREIRA VARGAS

Contador - CRC 11.602/O-MS

Departamento de Contabilidade

Notas Explicativas 2023 - ITAQUI-PREV

Matéria enviada por Adilson Pereira Vargas