

**CONTAS ANUAIS DE GESTÃO  
EXERCÍCIO DE 2024  
NOTAS EXPLICATIVAS**

**NOTA 1 — Informações Gerais:****a) Natureza Jurídica da Entidade;**

O Instituto de Previdência Social dos Servidores do Municipais de Itaquiraí/MS – Itaqui-Prev é uma autarquia da Administração Pública Municipal Indireta, com autonomia administrativa e financeira de personalidade jurídica própria, criada na forma preceituada pela Lei Complementar Municipal nº 52/2011

**b) Domicílio da Entidade;**

A sede administrativa do ITAQUIPREV fica na Rua: Inácia Dutra Duarte, 65, Jardim Progresso, Itaquiraí/MS, CEP: 79.965-000

**c) Atividade da Entidade;**

O regime foi implantado com a finalidade de proporcionar aos seus segurados e dependentes o amparo da previdência social, através de sua administração, gerenciamento e operacionalização, é exclusivo aos servidores públicos ocupantes de cargos efetivos e obedece a critérios garantidores do equilíbrio financeiro e do atuarial.

**d) Declaração de Conformidade com a Legislação e Normas Contábeis;**

As Demonstrações Contábeis Financeiras do exercício de 2024 foram elaboradas em conformidade com a Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964, com observância às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT SP), Princípios contábeis geralmente aceitos, e Parte V — Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP) da 10ª Edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) e do Manual de Peças Obrigatórias (Resolução TCE nº 88/2018). Adequa-se dessa forma a uma nova visão patrimonial na evidenciação e transparência de seus resultados, e demais normas no que couber.

**NOTA 2 — Resumo da Política Contábil;**

Destacamos as principais práticas para a realização dos demonstrativos contábeis.

**a) Disponibilidades;**

São mensuradas pelo valor original, em Caixa e Equivalente de Caixa está representado valores em conta corrente para movimentação a qualquer tempo, sendo possível a aplicações nas operações do instituto.

**b) Créditos Previdenciários a Receber;**

A partir do exercício 2024 os créditos foram reconhecidos pela competência, provisionados pelo valor original, seguindo a IPC14.

**c) Aplicações Financeiras;**

Em 2024 houve uma data de corte para que os investimentos sejam registrados ao custo histórico, acrescido dos rendimentos líquidos auferidos até a data de encerramento do Balanço, conforme as regras de MaM - Marcação a Mercado, de acordo com IPC 14.

**d) Depreciação**

A depreciação dos bens foi realizada de acordo com prazos de vida útil e taxas de depreciação e utiliza o método de cotas constantes.

**NOTA 3 — Outras Informações Relevantes:****a) Gestão de Capital;**

Os recursos financeiros são geridos conforme o regramento normativo da Resolução CMN nº 4.963/2021, que entrou em vigor em 3 de janeiro de 2022, define as metas e objetivos a serem alcançados ao longo do exercício, mais informações sobre a referida gestão poderão ser observadas na Avaliação de Desempenho das Aplicações Financeiras, que segue devidamente atestado por Técnico Credenciado pela CVM — Comissão de Valores Mobiliários.

**b) Plano de Contas Estendido;**

Os Registros Contábeis foram elaborados utilizando a extensão do Plano de Contas mínima do 7º Nível, conforme estabelece a Portaria MPS nº 509/2013.

**c) Apresentação dos Demonstrativos em formato Simplificado;**

Os Demonstrativos Contábeis apresentados neste relatório, foram elaborados em seu formato simplificado (resumido), em atenção ao que estabelece o § 11º NBC T 16.6, homologada pela Resolução CFC nº 1.133/2008.

**d) Planos de Benefícios;**

Em atendimento às resoluções que regem os Regimes Próprios de Previdência Social, este instituto tem como benefícios assegurados Aposentadorias e Pensões.

**e) Plano de Custeio;**

As Receitas recebidas provêm das contribuições patronais e contribuições dos servidores, aposentados, pensionistas e cedidos, ganhos com investimentos no momento de seu resgate, compensações financeiras previdenciárias.

Com a finalidade de amortizar os déficits previdenciários foi adotado o plano de amortização de Contribuição Suplementar, conforme reavaliação atuarial anual.

**NOTA 4 — DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:****4-1 - ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

A Lei Orçamentária Anual para o Exercício de 2024 foi representada pela Lei Municipal nº 785/2023, de 07/12/2023, prevê uma receita orçamentária no valor R\$13.100.000,00 e fixa uma despesa orçamentária em igual valor, atendendo ao princípio do equilíbrio orçamentário.

O total de despesas realizadas foi de R\$ 3.795.086,16 e o total de receitas arrecadadas foi de R\$ 16.341.080,23.



**4.1.1 - Receita de Contribuições:**

Segurados ativos, inativos e pensionistas.

RUBRICA ORÇAMENTARIA		ORÇADA	ARRECADA
1215.01.1.0.00.00.00	CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR CIVIL ATIVO	3.402.600,00	4.210.401,72
1215.01.2.0.00.00.00	CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR CIVIL INATIVO	14.700,00	17.724,22
1215.01.3.0.00.00.00	CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR CIVIL- PENSIONISTAS	200,00	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>3.417.500,00</b>	<b>4.228.125,94</b>

**4.1.2 - Receita Patrimonial:**

Rentabilidade dos investimentos, no seu resgate, registros da receita acumulada e em decorrência do resgate, conforme instruções na IPC 14. A data de corte para a mudança de critério contábil ocorreu em julho/2024.

RUBRICA ORÇAMENTARIA		ORÇADA	ARRECADA
1321.04.0.1.00.00.00	REMUNERAÇÃO DOS RECURSOS DO RPPS	4.000.000,00	2.855.899,50

**4.1.3 - Outras Receitas Correntes:**

Em um determinado período o custo suplementar foi reconhecido equivocadamente na rubrica de Aportes Periódicos. Conforme Lei Complementar 52/2011 e 139/2023 o plano de amortização instituído é Contribuição Mensal Suplementar.

OUTRAS RECEITAS		ORÇADA	ARRECADA
1.9.9.9.01.0.1.00	APORTES PERIÓDICOS PARA AMORTIZAÇÃO DE DÉFICIT ATUARIAL	1.060.300,00	758.298,81
1.9.9.9.03.0.1.00	COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS	100,00	2.393.011,65
	<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>3.151.310,46</b>

**4.1.4 - Receita de Contribuições — Intraorçamentárias:**

Valores recebidos da Patronal, nas quais constam a alíquota da Taxa de Administração, alíquota suplementar, patronal Câmara e Prefeitura, cedidos, licenciados. Não existem parcelamentos em 2024.

RUBRICA ORÇAMENTARIA		ORÇADA	ARRECADA
7215.02.1.1.00.00.00	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL – SERVIDOR ATIVO	4.644.900,00	7.187.083,08
7215.51.1.1.00.00.00	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL - SERV ATIVO - PARCELAMENTOS	100,00	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>4.645.000,00</b>	<b>7.187.083,08</b>

Valores com incidência da alíquota de 16,29% da patronal, 4,43% custo suplementar e valor de 3% da taxa de administração.

**4.1.5 – Variação da Receita em Relação ao Exercício Anterior:**

VALORES ARRECADADOS	
2023	10.036.534,06
2024	16.341.080,23

**4.1.6 – Despesas com Pessoal e Encargos Sociais:**

Fazem parte da despesa com pessoal os seguintes elementos da despesa:

ELEMENTO DE DESPESA		DOTACÃO	REALIZADA
3.1.90.01.00	APOSENTADORIAS	4.518.900,00	2.916.972,34
3.1.90.03.00	PENSOES	469.100,00	295.891,21
3.1.90.11.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS	164.044,30	153.153,61
3.1.90.13.00	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	100,00	0,00
3.1.90.91.00	SENTENÇAS JUDICIAIS	8.000,00	5.421,68
	<b>TOTAL</b>	<b>5.160.144,30</b>	<b>3.371.438,84</b>

**4.1.7 – Outras Despesas:**

Abaixo as despesas que foram empenhadas para custear despesas administrativas:

ELEMENTO DA DESPESA		DOTACÃO	REALIZADA
3.3.90.14.00	DIÁRIAS	72.800,00	68.800,00
3.3.90.30.00	MATERIAL DE CONSUMO	11.936,59	378,83
3.3.90.33.00	PASSAGEIS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	5.000,00	0,00
3.3.90.35.00	SERVIÇOS DE CONSULTORIA	209.223,69	209.223,69
3.3.90.36.00	SERVICOS DE TERCEIROS – PESSOA FÍSICA	48.681,20	28.883,70
3.3.90.39.00	SERVICOS DE TERCEIROS – PESSOA JURÍDICA	59.842,66	56.934,85
3.3.90.40.00	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INF. E COMUNICAÇÃO – PJ	15.119,48	0,00
3.3.90.93.00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	62.152,08	59.426,25
	<b>TOTAL</b>	<b>484.755,70</b>	<b>423.647,32</b>

Foram efetivamente liquidadas e pagas despesas no valor de R\$ 262.651,57.

#### **4.1.8 – Despesas de Capital:**

Aquisição de equipamentos e materiais para manutenção e melhoria do Instituto.

ELEMENTO DA DESPESA		DOTAÇÃO	REALIZADA
4.4.90.51.00	OBRAS E INSTALAÇÕES	1.301.000,00	0,00
4.4.90.52.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	235.000,00	31.321,93
	<b>TOTAL</b>	<b>1.536.000,00</b>	<b>31.321,93</b>

#### **4.1.9 – Variação da Despesa em Relação ao Exercício Anterior:**

DESPESAS EMPENHADAS	
2023	3.407.770,70
2024	3.826.408,09

#### **4.1.10 – Superávit do Exercício:**

No exercício de 2024 o ITAQUIPREV apresentou superávit orçamentário de R\$12.514.672,14.

#### **4.2 – BALANÇO FINANCEIRO**

A instrução do IPC 14 – Procedimentos contábeis relativos ao RPPS foi seguida a partir da data de corte de julho/2024. O relatório do sistema Betha apresenta o Demonstrativo contendo o que se pede na IPC 06, item 32 e tais movimentações estão registradas dentro de “Outros Pagamentos Extraorçamentários” em Outras Movimentações Financeiras.

#### **4.2.1 – Receita Orçamentária:**

Recursos recebidos para custeio dos benefícios previdenciários, despesas administrativas e receitas de investimentos. Foram segregadas nas fontes 1800 (Benefício) e 1802 (Taxa Adm).

Devido inconsistência apresentada no sistema o valor total da Taxa Administrativa que deveria constar R\$589.039,38 referente aos repasses das competências de JAN a NOV/24 ficou demonstrada a menor, no valor de R\$ 494.937,88.

RUBRICA ORÇAMENTÁRIA		2023
1215.01.1.1.00	CONTRIBUIÇÃO SERVIDOR ATIVO	4.210.401,72
1215.01.2.1.00	CONTRIBUIÇÃO SERVIDOR INATIVO	660,17
1321.01.0.1.00	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS	507.976,59
1321.04.0.1.00	REMUNERAÇÃO DOS RECURSOS DO RPPS	2.855.899,50
1999.01.0.1.00	APORTES PERIODICOS PARA AMORTIZAÇÃO DO DÉFICIT ATUARIAL	758.298,81
1999.03.0.1.00	COMPENSACÕES FINANCEIRAS	2.393.011,65
7215.02.1.1.00	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL – ATIVO	7.187.083,08
91321.04.0.1.00	(-) DEDUÇÃO DE REMUNERAÇÃO DOS RECURSOS DO RPPS	(1.589.315,34)
	<b>TOTAL</b>	<b>16.341.080,23</b>

#### **4.2.2 – Recebimentos Extraorçamentários:**

Composto por Restos a Pagar e Valores restituíveis que serão explicados e detalhados no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

#### **4.2.3 – Saldo do Exercício Anterior:**

111000000 – CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	
2023	0,00

#### **4.2.4 – Despesa Orçamentária:**

Despesas segregadas por fonte de recursos 1800 – Benefícios Previdenciários e 1802 – Taxa de Administração.

FONTE	DESCRÍÇÃO	VALORES
1.800	RECURSO VINCULADO – FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)	3.212.863,55
1.802	RECURSO VINCULADO – TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	613.544,54
	<b>TOTAL</b>	<b>3.826.408,09</b>

#### **4.2.5 – Pagamentos Extraorçamentários:**

Outros Pagamentos Extraorçamentários – foram reconhecidos neste valor de R\$ 10.770.309,79 movimentações realizadas de investimentos para aplicações financeiras.

Restos a Pagar e Valores Restituíveis que serão explicados e detalhados no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

#### **4.2.6 – Saldo para o Exercício Seguinte:**

Valores de Caixa e Equivalente de Caixa no montante de R\$ 1.582.711,22 em conformidade com demais demonstrativos contábeis, distribuídos em conta corrente e contas de liquidez imediata.

CONTAS	DESCRÍÇÃO	FONTE	VALORES
111115200	APLICAÇÕES FINANCEIRAS – TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	1.802	72.487,07
111115300	APLICAÇÕES FINANCEIRAS – FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	1.800	1.510.224,15
	<b>TOTAL</b>		<b>1.582.711,22</b>

#### **4.3 – BALANÇO PATRIMONIAL**

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

##### **4.3.1 – Caixa e Equivalente de Caixa:**

Saldo correspondente aos valores disponíveis nas contas correntes mantidas pelo Instituto distribuídos da seguinte forma:

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

CONTA CONTÁBIL	INSTITUIÇÃO	Nº DA CONTA	SALDO EM 31/12/2024 (R\$)
111115200	BANCO DO BRASIL	15636-1	72.487,07
111115300	BANCO DO BRASIL	15634-5	1.510.224,15
<b>TOTAL</b>			<b>1.582.711,22</b>

##### **4.3.2 – Demais créditos e valores a curto prazo**

Houve o registro no exercício 2024 dos Créditos Previdenciários a Receber, seguindo as instruções da IPC 14, garantindo mais transparência aos valores recebidos e a receber.

CONTA CONTÁBIL	DESCRIÇÃO	VALOR
113610101	CONTRIBUIÇÕES A RECEBER – SERVIDOR/APOSENTADO/PENSIONISTA	3,20
113620101	CONTRIBUIÇÃO A RECEBER – PATRONAL	1.926,25
<b>TOTAL</b>		<b>1.929,45</b>

Os saldos das contribuições a receber foram registrados por competência, abrangendo todo o exercício de 2024, em conformidade com o que exige o reconhecimento dos direitos e obrigações no período em que ocorrem, independentemente do efetivo pagamento.

As contribuições com vencimento superior a esse período serão classificadas no ativo não circulante, conforme orientam as normas contábeis.

##### **4.3.3 – Investimentos a Aplicações Temporárias a Curto Prazo:**

Os valores demonstrados estão alocados nas contas a seguir, onde transitam os saldos (F) que são referentes a aplicações realizadas e os saldos (P) que são referentes aos ganhos registrados por marcação a mercado:

CONTA CONTÁBIL	DESCRIÇÃO
114410102	Fundos de Investimento Que Aplicam Exclusivamente em Títulos de Emissão do Tesouro Nacional ou Compromissadas Lastreadas Nesses Títulos
114410105	Fundos de Investimento em Renda Fixa
114410108	Fundos de Investimento em Renda Fixa Com Sufixo
114410201	Fundos de Investimento em Ações
114410303	Fundos de Investimento da Classe "Ações – BDR Nível 1
114410401	Fundos de Investimento Multimercado
114413000	Aplicações Com a Taxa de Administração do RPPS
114910100	Ajuste de Perdas Estimadas Com Títulos e Valores Mobiliários

##### **4.3.4 – Ativo Realizável a Longo Prazo:**

Os valores registrados como Crédito a Longo Prazo são referentes ao Valor Atual da Contribuição Patronal Suplementar para cobertura do Déficit Atuarial, alocados na conta 121120802, no montante de R\$ 47.248.086,86.

##### **4.3.5 – Imobilizado:**

Não houve reavaliação dos bens no ano de 2024, porém está previsto para que seja feita em 2025 com a finalidade de manter os registros atualizados e estejam em consonância com o exigido para registros contábeis.

As depreciações são realizadas pelo método de quotas constantes, pelo qual a depreciação é calculada dividindo-se o valor a ser depreciado pelo tempo de vida útil do bem, o valor do encargo de depreciação será o mesmo em todos os períodos. Os bens são depreciados a partir do mês em que foram incorporados ao patrimônio.

##### **4.3.6 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias E Assistenciais A Pagar**

O valor de R\$28.585,35 se refere a beneficiários a pagar alocados na conta 211200000.

##### **4.3.7 – Provisões A Longo Prazo**

A data base da reavaliação atuarial para Provisão Matemática é 31/12/2024, sendo lançada na contabilidade conforme as instruções.

PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS	2024
<b>PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO</b>	<b>130.888.421,91</b>
<b>BENEFÍCIOS CONCEDIDOS- FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO</b>	<b>25.258.181,79</b>
APOSENTADORIAS/PENSÕES CONCEDIDAS	36.815.365,00
(-) CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O FUNDO EM CAPIT. DO RPPS	- 172.038,65
(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO DE CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	- 11.385.144,56
<b>BENEFÍCIOS A CONCEDER- FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO</b>	<b>105.630.240,12</b>
APOSENTADORIAS/PENSÕES A CONCEDER	167.200.967,79
(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	- 19.681.520,41
(-) CONTRIBUIÇÕES DO SERVIDOR E FUTURO APOSENTADO/PENSIONISTA PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	- 34.059.878,39
(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	- 7.829.328,87



**4.3.8 – Resultados Acumulados:**

DESCRÍÇÃO	2024	2023
<b>SUPERÁVITS OU DÉFÍCITS ACUMULADOS</b>	<b>-10.961.450,68</b>	<b>-18.108.434,90</b>
SUPERÁVITS OU DÉFÍCITS DO EXERCÍCIO	7.146.984,22	-32.682.890,96
SUPERÁVITS OU DÉFÍCITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-18.108.434,90	14.574.456,06

**4.4 – VARIAÇÃO PATRIMONIAL****4.4.1 – Contribuições:**

Os Valores de Contribuições Sociais que compõem o montante se referem a:

CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	2024
421140101 - Contribuição Patronal de Servidor Ativo - RPPS	5.258.528,81
421120000 - Contribuições Sociais - RPPS e Militares - Intra OFSS	4.664.930,66
<b>TOTAL</b>	<b>9.923.459,47</b>

**4.4.2 – Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras:**

As variações patrimoniais aumentativas estão compostas pelos resultados alcançados pela remuneração das Aplicações Financeiras durante o ano exercício, totalizando o valor de R\$1.266.584,16.

**4.4.3 – Transferências e delegações recebidas :**

Se refere as transferências recebidas para aporte de recursos, alocadas na conta 451320200.

**4.4.4– Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos:**

Este valor é composto pela valorização a valor justo dos investimentos temporários do RPPS, alocados na conta (461710800).

**4.4.5– Outras Variações Patrimoniais Aumentativas:**

Referente a reversão de provisões matemáticas previdenciárias a longo prazo, alocados na conta 497110200 e dos créditos para Amortização de Déficit Atuarial e Compensação financeira entre os regimes próprios.

**4.4.4 – Pessoal e Encargos:**

Identifica valores que representam o quanto foi gasto com pessoal do quadro administrativo do Instituto durante o exercício de 2024.

DESCRÍÇÃO	VALOR
311210101 - Vencimentos e Salários	174.981,41
312000000 - Encargos Patronais	1.699,00
<b>TOTAL</b>	<b>176.680,41</b>

**4.4.5 – Benefícios Previdenciários e Assistenciais:**

Os valores dos benefícios previdenciários e assistenciais são compostos conforme descrito abaixo:

DESCRÍÇÃO	VALOR
321110101 - Aposentadorias por Tempo de Contribuição	2.492.000,00
322110100 - PENSÕES	699.035,75
<b>TOTAL</b>	<b>3.191.035,75</b>

No exercício de 2024 os tipos de aposentadorias não foram segregados, porém, está previsto que em 2025 os lançamentos sejam feitos de forma segregada, de modo a atender o PCASP em sua totalidade.

**4.4.6 – Uso De Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo:**

Materiais de Consumo: Os valores se referem aos estoques, compostos por materiais comprados e consumidos dentro do exercício:

DESCRÍÇÃO	VALOR
331110100 - Combustíveis e Lubrificantes Automotivos	2.604,11

Serviços: No item serviços, que totaliza o valor de R\$ 292.880,04 destacamos a seguinte composição:

DESCRÍÇÃO	VALOR
SERVIÇOS DE TERCEIROS – PESSOA FÍSICA	
332310100 – CONSULTORIA E ASSESSORIA	193.771,13
332210700 - COMUNICAÇÃO EM GERAL	959,40
332212100 - LOCAÇÕES	21.253,80
332213100 - JETONS E GRATIFICAÇÕES A CONSELHEIROS	28.883,70
332213700 - HOSPEDAGENS	699,60
<b>TOTAL</b>	<b>245.567,63</b>



DESCRÍÇÃO	VALOR
SERVIÇOS DE TERCEIROS – PESSOA JURÍDICA	
332310400 - COMUNICAÇÃO	2.013,60
332310100 - CONSULTORIA E ASSESSORIA	2.013,60
332310800 - SERVIÇOS DE ÁGUA E ESGOTO, TELEFONIA E OUTROS	16.663,77
332312200 - EXPOSIÇÕES, CONGRESSOS, CONFERENCIAS E OUTROS	25.997,15
332315200 - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	2.637,89
<b>TOTAL</b>	<b>47.312,41</b>

A Depreciação, **Amortização e Exaustão** traz o valor de R\$ 32.640,71, referente a Depreciação de Bens Móveis alocados na conta 333110101.

#### 4.4.7 – Transferências e delegações recebidas:

DESCRÍÇÃO	VALOR
357130300 - MATERIAL DE CONSUMO	383,43
357210100 - DIARIAS	68.800,00
357210600 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	43.710,90
<b>TOTAL</b>	<b>112.894,33</b>

#### 4.4.8 – Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos:

Nesse item é demonstrado a desvalorização das aplicações financeiras pela marcação a mercado e os ajustes realizados que são registrados na conta 361710800 conforme IPC 14.

#### 4.4.9 – Outras Variações Patrimoniais Diminutivas.

VPD de Contribuição de Provisões consiste em atualização de provisão matemática previdenciária.

### 4.5 – DÍVIDA FLUTUANTE

#### 4.5.1 – Restos a Pagar Processados e Não Processados.

Com relação a dívida flutuante, destacamos:

- Saldo do exercício anterior inscritos em Restos a Pagar no total e R\$ 376.750,13;
- Saldo de Depósitos (consignações) do exercício anterior no valor de R\$ 69,60;

No movimento do Exercício houve a inscrição de:

- Restos a Pagar Não Processados R\$ 166.417,43;
- RP Processados R\$ 28.585,35;

Títulos	Saldo do Exercício Anterior	Inscrição	Baixa	Saldo para o Exercício Seguinte
Restos a Pagar Não Processados	375.069,73	166.417,43	355.203,91	186.283,25
Restos a Pagar Processados	1.680,40	28.585,35	1.380,40	28.885,35
Depósitos	69,60	587.379,22	587.448,82	0,00
<b>Total Geral</b>	<b>376.819,73</b>	<b>782.382,00</b>	<b>944.033,13</b>	<b>215.168,60</b>

Restos a Pagar não processados e inscritos no exercício de 2024:

Nº EMPENHO	CREDOR	VALOR (R\$)
2	INSTITUTO DE PREVIDENIA SOCIAL DOS SERVIDORES MUNICIPAIS	28.585,35
49	W3 CASE PUBLICIDADE E PROPAGANDO LTDA ME	2.179,92
60	MUNICIPIO DE ITAQUIRAL	15.715,35
67	MATIAS E LEITAO CONSULTORES ASSOCIADOS LTDA	7.457,57
77	ASSOC. DOS INSTITUTOS MUNICIPAIS E ESTADUAIS DE PRE	5.388,32
78	FOCCUS CONSULTORIA LTDA	8.710,62
92	ACONPREV CONSULTORIA ADMINISTRATIVA E PREVIDENCIARIA	88.329,87
93	GEPLAN ASSESSORIA CONTABIL LTDA	32.000,00
94	SCM EVOLUTT CONNECT LTDA	1.214,10
120	TRIBUNAL DE JUSTIÇA DE MATO GROSSO DO SUL	5.421,68
	<b>TOTAL</b>	<b>166.417,43</b>

Restos a pagar processados dentro do exercício:

Nº EMPENHO	CREDOR	VALOR (R\$)
2	INSTITUTO DE PREVIDENIA SOCIAL DOS SERVIDORES MUNICIPAIS	28.585,35
	<b>TOTAL</b>	<b>195.002,78</b>

Referente às consignações (retenções), foi inscrito e totalmente baixado o montante de R\$ 587.379,22 não deixando saldo para o exercício seguinte.

VALORES RESTITUÍVEIS	2024
218810110 - Pensão Alimentícia	12.078,64
218810199 - Outros Consignatários	178.713,18
218820112 - Assistência a Saúde - Administração Própria	202.820,99
218830104 - Imposto sobre a Renda Retido na Fonte - Irrf	193.836,01
<b>TOTAL</b>	<b>587.448,82</b>

**4.6 – Demonstração do Fluxo de Caixa:****4.6.1 - Receita de Contribuições:**

Receitas de contribuições que passaram pelo caixa, foram:

DESCRÍÇÃO	VALOR
CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR CIVIL ATIVO	4.210.401,72
CONTRIBUIÇÃO PATRONAL DO SERVIDOR CIVIL ATIVO (INTRA)	7.187.083,08
TOTAL	11.397.484,80

**4.6.2 – Remuneração das Disponibilidades:**

Rentabilidade dos investimentos, no seu resgate, registros da receita acumulada e em decorrência do resgate.

**4.6.3 – Outras Receitas/Ingressos operacionais:**

Os valores se referem à Receitas de Compensações financeiras entre os Regimes de Previdência e à Aportes Periódicos para amortização de déficit atuarial.

**4.6.4 – Desembolsos:**

Despesas de pessoal e demais despesas pagas, e restos a pagar pagos em 2024, já citados nesse relatório.

O Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais foi de R\$1.819.642,95 e Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento foi de (236.931,73), sendo assim a geração líquida de caixa e equivalente de caixa é de R\$1.852.711,22.

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	2024	2023
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	0	10,00
(+) GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	1.582.711,82	(10,00)
(=) CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	1.582.711,22	0

Os demonstrativos apresentam conformidade entre si.

Itaquirá – MS, 26 de março de 2025.

**CONTAS ANUAIS DE GESTÃO  
EXERCÍCIO DE 2024  
NOTAS EXPLICATIVAS**

**NOTA 1 – Informações Gerais:***a) Natureza Jurídica da Entidade;*

O Instituto de Previdência Social dos Servidores do Municipais de Itaquirá/MS – Itaqui-Prev é uma autarquia da Administração Pública Municipal Indireta, com autonomia administrativa e financeira de personalidade jurídica própria, criada na forma preceituada pela Lei Complementar Municipal nº 52/2011

*b) Domicílio da Entidade;*

A sede administrativa do ITAQUIPREV fica na Rua: Inácia Dutra Duarte, 65, Jardim Progresso, Itaquirá/MS, CEP: 79.965-000

*c) Atividade da Entidade;*

O regime foi implantado com a finalidade de proporcionar aos seus segurados e dependentes o amparo da previdência social, através de sua administração, gerenciamento e operacionalização, é exclusivo aos servidores públicos ocupantes de cargos efetivos e obedece a critérios garantidores do equilíbrio financeiro e do atuarial.

*d) Declaração de Conformidade com a Legislação e Normas Contábeis;*

As Demonstrações Contábeis Financeiras do exercício de 2024 foram elaboradas em conformidade com a Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964, com observância às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT SP), Princípios contábeis geralmente aceitos, e Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP) da 10ª Edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) e do Manual de Peças Obrigatórias (Resolução TCE nº 88/2018). Adequa-se dessa forma a uma nova visão patrimonial na evidenciação e transparéncia de seus resultados, e demais normas no que couber.

**NOTA 2 – Resumo da Política Contábil;**

Destacamos as principais práticas para a realização dos demonstrativos contábeis.

*a) Disponibilidades;*

São mensuradas pelo valor original, em Caixa e Equivalente de Caixa está representado valores em conta corrente para movimentação a qualquer tempo, sendo possível a aplicações nas operações do instituto.

*b) Créditos Previdenciários a Receber;*

A partir do exercício 2024 os créditos foram reconhecidos pela competência, provisionados pelo valor original, seguindo a IPC14.

*c) Aplicações Financeiras;*

Em 2024 houve uma data de corte para que os investimentos sejam registrados ao custo histórico, acrescido dos rendimentos líquidos auferidos até a data de encerramento do Balanço, conforme as regras de MaM - Marcação a Mercado, de acordo com IPC 14.

*d) Depreciação*

A depreciação dos bens foi realizada de acordo com prazos de vida útil e taxas de depreciação e utiliza o método de cotas constantes.

**NOTA 3 – Outras Informações Relevantes:**

**a) Gestão de Capital;**

Os recursos financeiros são geridos conforme o regramento normativo da Resolução CMN nº 4.963/2021, que entrou em vigor em 3 de janeiro de 2022, define as metas e objetivos a serem alcançados ao longo do exercício, mais informações sobre a referida gestão poderão ser observadas na Avaliação de Desempenho das Aplicações Financeiras, que segue devidamente atestado por Técnico Credenciado pela CVM — Comissão de Valores Mobiliários.

**b) Plano de Contas Estendido;**

Os Registros Contábeis foram elaborados utilizando a extensão do Plano de Contas mínima do 7º Nível, conforme estabelece a Portaria MPS nº 509/2013.

**c) Apresentação dos Demonstrativos em formato Simplificado;**

Os Demonstrativos Contábeis apresentados neste relatório, foram elaborados em seu formato simplificado (resumido), em atenção ao que estabelece o § 11º NBC T 16.6, homologada pela Resolução CFC nº 1.133/2008.

**d) Planos de Benefícios;**

Em atendimento às resoluções que regem os Regimes Próprios de Previdência Social, este instituto tem como benefícios assegurados Aposentadorias e Pensões.

**e) Plano de Custeio;**

As Receitas recebidas provêm das contribuições patronais e contribuições dos servidores, aposentados, pensionistas e cedidos, ganhos com investimentos no momento de seu resgate, compensações financeiras previdenciárias.

Com a finalidade de amortizar os déficits previdenciários foi adotado o plano de amortização de Contribuição Suplementar, conforme reavaliação atuarial anual.

**NOTA 4 — DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:****4-1 - ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

A Lei Orçamentária Anual para o Exercício de 2024 foi representada pela Lei Municipal nº 785/2023, de 07/12/2023, prevê uma receita orçamentária no valor R\$13.100.000,00 e fixa uma despesa orçamentária em igual valor, atendendo ao princípio do equilíbrio orçamentário.

O total de despesas realizadas foi de R\$ 3.795.086,16 e o total de receitas arrecadadas foi de R\$ 16.341.080,23.

**4.1.1 - Receita de Contribuições:**

Segurados ativos, inativos e pensionistas.

RUBRICA ORÇAMENTARIA		ORÇADA	ARRECADA
1215.01.1.0.00.00.00	CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR CIVIL ATIVO	3.402.600,00	4.210.401,72
1215.01.2.0.00.00.00	CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR CIVIL INATIVO	14.700,00	17.724,22
1215.01.3.0.00.00.00	CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR CIVIL- PENSIONISTAS	200,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>3.417.500,00</b>	<b>4.228.125,94</b>

**4.1.2 - Receita Patrimonial:**

Rentabilidade dos investimentos, no seu resgate, registros da receita acumulada e em decorrência do resgate, conforme instruções na IPC 14. A data de corte para a mudança de critério contábil ocorreu em julho/2024.

RUBRICA ORÇAMENTARIA		ORÇADA	ARRECADA
1321.04.0.1.00.00.00	REMUNERAÇÃO DOS RECURSOS DO RPPS	4.000.000,00	2.855.899,50

**4.1.3 - Outras Receitas Correntes:**

Em um determinado período o custo suplementar foi reconhecido equivocadamente na rubrica de Aportes Periódicos. Conforme Lei Complementar 52/2011 e 139/2023 o plano de amortização instituído é Contribuição Mensal Suplementar.

OUTRAS RECEITAS		ORÇADA	ARRECADA
1.9.9.9.01.0.1.00	APORTES PERIÓDICOS PARA AMORTIZAÇÃO DE DÉFICIT ATUARIAL	1.060.300,00	758.298,81
1.9.9.9.03.0.1.00	COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS	100,00	2.393.011,65
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>3.151.310,46</b>

**4.1.4 - Receita de Contribuições — Intraorçamentárias:**

Valores recebidos da Patronal, nas quais constam a alíquota da Taxa de Administração, alíquota suplementar, patronal Câmara e Prefeitura, cedidos, licenciados. Não existem parcelamentos em 2024.

RUBRICA ORÇAMENTARIA		ORÇADA	ARRECADA
7215.02.1.1.00.00.00	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL – SERVIDOR ATIVO	4.644.900,00	7.187.083,08
7215.51.1.1.00.00.00	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL - SERV ATIVO - PARCELAMENTOS	100,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>4.645.000,00</b>	<b>7.187.083,08</b>

Valores com incidência da alíquota de 16,29% da patronal, 4,43% custo suplementar e valor de 3% da taxa de administração.

**4.1.5 - Variação da Receita em Relação ao Exercício Anterior:**

## VALORES ARRECADADOS

2023	10.036.534,06
2024	16.341.080,23

**4.1.6 – Despesas com Pessoal e Encargos Sociais:**

Fazem parte da despesa com pessoal os seguintes elementos da despesa:

ELEMENTO DE DESPESA		DOTAÇÃO	REALIZADA
3.1.90.01.00	APOSENTADORIAS	4.518.900,00	2.916.972,34
3.1.90.03.00	PENSÕES	469.100,00	295.891,21
3.1.90.11.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS	164.044,30	153.153,61
3.1.90.13.00	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	100,00	0,00
3.1.90.91.00	SENTENÇAS JUDICIAIS	8.000,00	5.421,68
<b>TOTAL</b>		<b>5.160.144,30</b>	<b>3.371.438,84</b>

**4.1.7 – Outras Despesas:**

Abaixo as despesas que foram empenhadas para custear despesas administrativas:

ELEMENTO DA DESPESA		DOTAÇÃO	REALIZADA
3.3.90.14.00	DIÁRIAS	72.800,00	68.800,00
3.3.90.30.00	MATERIAL DE CONSUMO	11.936,59	378,83
3.3.90.33.00	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	5.000,00	0,00
3.3.90.35.00	SERVICOS DE CONSULTORIA	209.223,69	209.223,69
3.3.90.36.00	SERVICOS DE TERCEIROS – PESSOA FÍSICA	48.681,20	28.883,70
3.3.90.39.00	SERVICOS DE TERCEIROS – PESSOA JURIDICA	59.842,66	56.934,85
3.3.90.40.00	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INF. E COMUNICAÇÃO – PJ	15.119,48	0,00
3.3.90.93.00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	62.152,08	59.426,25
<b>TOTAL</b>		<b>484.755,70</b>	<b>423.647,32</b>

Foram efetivamente liquidadas e pagas despesas no valor de R\$ 262.651,57.

**4.1.8 – Despesas de Capital:**

Aquisição de equipamentos e materiais para manutenção e melhoria do Instituto.

ELEMENTO DA DESPESA		DOTAÇÃO	REALIZADA
4.4.90.51.00	OBRAS E INSTALAÇÕES	1.301.000,00	0,00
4.4.90.52.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	235.000,00	31.321,93
<b>TOTAL</b>		<b>1.536.000,00</b>	<b>31.321,93</b>

**4.1.9 – Variação da Despesa em Relação ao Exercício Anterior:**

DESPESAS EMPENHADAS		
2023		3.407.770,70
2024		3.826.408,09

**4.1.10 – Superávit do Exercício:**

No exercício de 2024 o ITAQUIPREV apresentou superávit orçamentário de R\$12.514.672,14.

**4.2 – BALANÇO FINANCEIRO**

A instrução do IPC 14 – Procedimentos contábeis relativos ao RPPS foi seguida a partir da data de corte de julho/2024. O relatório do sistema Betha apresenta o Demonstrativo contendo o que se pede na IPC 06, item 32 e tais movimentações estão registradas dentro de “Outros Pagamentos Extraorçamentários” em Outras Movimentações Financeiras.

**4.2.1 – Receita Orçamentária:**

Recursos recebidos para custeio dos benefícios previdenciários, despesas administrativas e receitas de investimentos. Foram segregadas nas fontes 1800 (Benefício) e 1802 (Taxa Adm).

Devido inconsistência apresentada no sistema o valor total da Taxa Administrativa que deveria constar R\$589.039,38 referente aos repasses das competências de JAN a NOV/24 ficou demonstrada a menor, no valor de R\$ 494.937,88.

RUBRICA ORÇAMENTÁRIA		2023
1215.01.1.1.00	CONTRIBUIÇÃO SERVIDOR ATIVO	4.210.401,72
1215.01.2.1.00	CONTRIBUIÇÃO SERVIDOR INATIVO	660,17
1321.01.0.1.00	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS	507.976,59
1321.04.0.1.00	REMUNERAÇÃO DOS RECURSOS DO RPPS	2.855.899,50
1999.01.0.1.00	APORTES PERIODICOS PARA AMORTIZAÇÃO DO DÉFICIT ATUARIAL	758.298,81
1999.03.0.1.00	COMPENSACÕES FINANCEIRAS	2.393.011,65
7215.02.1.1.00	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL – ATIVO	7.187.083,08
91321.04.0.1.00	(-) DEDUÇÃO DE REMUNERAÇÃO DOS RECURSOS DO RPPS	(1.589.315,34)
<b>TOTAL</b>		<b>16.341.080,23</b>

**4.2.2 – Recebimentos Extraorçamentários:**

Composto por Restos a Pagar e Valores restituíveis que serão explicados e detalhados no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

**4.2.3 – Saldo do Exercício Anterior:**

111000000 – CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	
2023	0,00

**4.2.4 – Despesa Orçamentária:**

Despesas segregadas por fonte de recursos 1800 – Benefícios Previdenciários e 1802 – Taxa de Administração.

FONTE	DESCRIÇÃO	VALORES
1.800	RECURSO VINCULADO – FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)	3.212.863,55
1.802	RECURSO VINCULADO – TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	613.544,54
	<b>TOTAL</b>	<b>3.826.408,09</b>

**4.2.5 – Pagamentos Extraorçamentários:**

Outros Pagamentos Extraorçamentários – foram reconhecidos neste valor de R\$ 10.770.309,79 movimentações realizadas de investimentos para aplicações financeiras.

Restos a Pagar e Valores Restituíveis que serão explicados e detalhados no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

**4.2.6 – Saldo para o Exercício Seguinte:**

Valores de Caixa e Equivalente de Caixa no montante de R\$ 1.582.711,22 em conformidade com demais demonstrativos contábeis, distribuídos em conta corrente e contas de liquidez imediata.

CONTAS	DESCRIÇÃO	FONTE	VALORES
111115200	APLICAÇÕES FINANCEIRAS – TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	1.802	72.487,07
111115300	APLICAÇÕES FINANCEIRAS – FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	1.800	1.510.224,15
		<b>TOTAL</b>	<b>1.582.711,22</b>

**4.3 – BALANÇO PATRIMONIAL**

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

**4.3.1 – Caixa e Equivalente de Caixa:**

Saldo correspondente aos valores disponíveis nas contas correntes mantidas pelo Instituto distribuídos da seguinte forma:

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

CONTA CONTÁBIL	INSTITUIÇÃO	Nº DA CONTA	SALDO EM 31/12/2024 (R\$)
111115200	BANCO DO BRASIL	15636-1	72.487,07
111115300	BANCO DO BRASIL	15634-5	1.510.224,15
		<b>TOTAL</b>	<b>1.582.711,22</b>

**4.3.2 – Demais créditos e valores a curto prazo**

Houve o registro no exercício 2024 dos Créditos Previdenciários a Receber, seguindo as instruções da IPC 14, garantindo mais transparência aos valores recebidos e a receber.

CONTA CONTÁBIL	DESCRIÇÃO	VALOR
113610101	CONTRIBUIÇÕES A RECEBER – SERVIDOR/APOSENTADO/PENSIONISTA	3,20
113620101	CONTRIBUIÇÃO A RECEBER – PATRONAL	1.926,25
	<b>TOTAL</b>	<b>1.929,45</b>

Os saldos das contribuições a receber foram registrados por competência, abrangendo todo o exercício de 2024, em conformidade com o que exige o reconhecimento dos direitos e obrigações no período em que ocorrem, independentemente do efetivo pagamento.

As contribuições com vencimento superior a esse período serão classificadas no ativo não circulante, conforme orientam as normas contábeis.

**4.3.3 – Investimentos a Aplicações Temporárias a Curto Prazo:**

Os valores demonstrados estão alocados nas contas a seguir, onde transitam os saldos (F) que são referentes a aplicações realizadas e os saldos (P) que são referentes aos ganhos registrados por marcação a mercado:

CONTA CONTÁBIL	DESCRIÇÃO
114410102	Fundos de Investimento Que Aplicam Exclusivamente em Títulos de Emissão do Tesouro Nacional ou Compromissadas Lastreadas Nesses Títulos
114410105	Fundos de Investimento em Renda Fixa
114410108	Fundos de Investimento em Renda Fixa Com Sufixo
114410201	Fundos de Investimento em Ações
114410303	Fundos de Investimento da Classe "Ações – BDR Nível 1
114410401	Fundos de Investimento Multimercado
114413000	Aplicações Com a Taxa de Administração do RPSS
114910100	Ajuste de Perdas Estimadas Com Títulos e Valores Mobiliários



**4.3.4 – Ativo Realizável a Longo Prazo:**

Os valores registrados como Crédito a Longo Prazo são referentes ao Valor Atual da Contribuição Patronal Suplementar para cobertura do Déficit Atuarial, alocados na conta 121120802, no montante de R\$ 47.248.086,86.

**4.3.5 – Imobilizado:**

Não houve reavaliação dos bens no ano de 2024, porém está previsto para que seja feita em 2025 com a finalidade de manter os registros atualizados e estejam em consonância com o exigido para registros contábeis.

As depreciações são realizadas pelo método de quotas constantes, pelo qual a depreciação é calculada dividindo-se o valor a ser depreciado pelo tempo de vida útil do bem, o valor do encargo de depreciação será o mesmo em todos os períodos. Os bens são depreciados a partir do mês em que foram incorporados ao patrimônio.

**4.3.6 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias E Assistenciais A Pagar**

O valor de R\$28.585,35 se refere a beneficiários a pagar alocados na conta 211200000.

**4.3.7 – Provisões A Longo Prazo**

A data base da reavaliação atuarial para Provisão Matemática é 31/12/2024, sendo lançada na contabilidade conforme as instruções.

PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS		2024
<b>PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO</b>		<b>130.888.421,91</b>
<b>BENEFÍCIOS CONCEDIDOS- FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO</b>		<b>25.258.181,79</b>
APOSENTADORIAS/PENSÕES CONCEDIDAS		36.815.365,00
(-) CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O FUNDO EM CAPIT. DO RPPS		- 172.038,65
(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO DE CAPITALIZAÇÃO DO RPPS		- 11.385.144,56
<b>BENEFÍCIOS A CONCEDER- FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO</b>		<b>105.630.240,12</b>
APOSENTADORIAS/PENSÕES A CONCEDER		167.200.967,79
(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS		- 19.681.520,41
(-) CONTRIBUIÇÕES DO SERVIDOR E FUTUROAPOSENTADO/PENSIONISTA PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS		- 34.059.878,39
(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS		- 7.829.328,87

**4.3.8 – Resultados Acumulados:**

DESCRÍCION	2024	2023
<b>SUPERÁVITS OU DÉFÍCITS ACUMULADOS</b>	<b>-10.961.450,68</b>	<b>-18.108.434,90</b>
SUPERÁVITS OU DÉFÍCITS DO EXERCÍCIO	7.146.984,22	-32.682.890,96
SUPERÁVITS OU DÉFÍCITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-18.108.434,90	14.574.456,06

**4.4 – VARIAÇÃO PATRIMONIAL****4.4.1 – Contribuições:**

Os Valores de Contribuições Sociais que compõem o montante se referem a:

CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	2024
421140101 - Contribuição Patronal de Servidor Ativo - RPPS	5.258.528,81
421120000 - Contribuições Sociais - RPPS e Militares - Intra OFSS	4.664.930,66
<b>TOTAL</b>	<b>9.923.459,47</b>

**4.4.2 – Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras:**

As variações patrimoniais aumentativas estão compostas pelos resultados alcançados pela remuneração das Aplicações Financeiras durante o ano exercício, totalizando o valor de R\$1.266.584,16.

**4.4.3 – Transferências e delegações recebidas :**

Se refere as transferências recebidas para aporte de recursos, alocadas na conta 451320200.

**4.4.4– Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos:**

Este valor é composto pela valorização a valor justo dos investimentos temporários do RPPS, alocados na conta (461710800).

**4.4.5– Outras Variações Patrimoniais Aumentativas:**

Referente a reversão de provisões matemáticas previdenciárias a longo prazo, alocados na conta 497110200 e dos créditos para Amortização de Déficit Atuarial e Compensação financeira entre os regimes próprios.

**4.4.4 – Pessoal e Encargos:**

Identifica valores que representam o quanto foi gasto com pessoal do quadro administrativo do Instituto durante o exercício de 2024.

DESCRÍCION	VALOR
311210101 - Vencimentos e Salários	174.981,41
312000000 - Encargos Patronais	1.699,00
<b>TOTAL</b>	<b>176.680,41</b>

**4.4.5 – Benefícios Previdenciários e Assistenciais:**

Os valores dos benefícios previdenciários e assistenciais são compostos conforme descrito abaixo:



DESCRÍÇÃO	VALOR
321110101 - Aposentadorias por Tempo de Contribuição	2.492.000,00
322110100 - PENSÕES	699.035,75
<b>TOTAL</b>	<b>3.191.035,75</b>

No exercício de 2024 os tipos de aposentadorias não foram segregados, porém, está previsto que em 2025 os lançamentos sejam feitos de forma segregada, de modo a atender o PCASP em sua totalidade.

#### 4.4.6 – Uso De Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo:

Materiais de Consumo: Os valores se referem aos estoques, compostos por materiais comprados e consumidos dentro do exercício:

DESCRÍÇÃO	VALOR
331110100 - Combustíveis e Lubrificantes Automotivos	2.604,11

Serviços: No item serviços, que totaliza o valor de R\$ 292.880,04 destacamos a seguinte composição:

DESCRÍÇÃO	VALOR
SERVIÇOS DE TERCEIROS – PESSOA FÍSICA	
332310100 – CONSULTORIA E ASSESSORIA	193.771,13
332210700 - COMUNICAÇÃO EM GERAL	959,40
332212100 - LOCAÇÕES	21.253,80
332213100 - JETONS E GRATIFICAÇÕES A CONSELHEIROS	28.883,70
332213700 - HOSPEDAGENS	699,60
<b>TOTAL</b>	<b>245.567,63</b>

DESCRÍÇÃO	VALOR
SERVIÇOS DE TERCEIROS – PESSOA JURÍDICA	
332310400 - COMUNICAÇÃO	2.013,60
332310100 - CONSULTORIA E ASSESSORIA	2.013,60
332310800 - SERVIÇOS DE ÁGUA E ESGOTO, TELEFONIA E OUTROS	16.663,77
332312200 - EXPOSIÇÕES, CONGRESSOS, CONFERENCIAS E OUTROS	25.997,15
332315200 - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	2.637,89
<b>TOTAL</b>	<b>47.312,41</b>

A Depreciação, **Amortização e Exaustão** traz o valor de R\$ 32.640,71, referente a Depreciação de Bens Móveis alocados na conta 333110101.

#### 4.4.7 – Transferências e delegações recebidas:

DESCRÍÇÃO	VALOR
357130300 - MATERIAL DE CONSUMO	383,43
357210100 - DIÁRIAS	68.800,00
357210600 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	43.710,90
<b>TOTAL</b>	<b>112.894,33</b>

#### 4.4.8 – Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos:

Nesse item é demonstrado a desvalorização das aplicações financeiras pela marcação a mercado e os ajustes realizados que são registrados na conta 361710800 conforme IPC 14.

#### 4.4.9 – Outras Variações Patrimoniais Diminutivas.

VPD de Contribuição de Provisões consiste em atualização de provisão matemática previdenciária.

#### 4.5 – DÍVIDA FLUTUANTE

##### 4.5.1 – Restos a Pagar Processados e Não Processados.

Com relação a dívida flutuante, destacamos:

- Saldo do exercício anterior inscritos em Restos a Pagar no total e R\$ 376.750,13;
- Saldo de Depósitos (consignações) do exercício anterior no valor de R\$ 69,60;

No movimento do Exercício houve a inscrição de:

- Restos a Pagar Não Processados R\$ 166.417,43;
- RP Processados R\$ 28.585,35;

Títulos	Saldo do Exercício Anterior	Inscrição	Baixa	Saldo para o Exercício Seguinte
Restos a Pagar Não Processados	375.069,73	166.417,43	355.203,91	186.283,25
Restos a Pagar Processados	1.680,40	28.585,35	1.380,40	28.885,35
Depósitos	69,60	587.379,22	587.448,82	0,00
<b>Total Geral</b>	<b>376.819,73</b>	<b>782.382,00</b>	<b>944.033,13</b>	<b>215.168,60</b>

Restos a Pagar não processados e inscritos no exercício de 2024:



Nº EMPENHO	CREDOR	VALOR (R\$)
2	INSTITUTO DE PREVIDENIA SOCIAL DOS SERVIDORES MUNICIPAIS	28.585,35
49	W3 CASE PUBLICIDADE E PROPAGANDO LTDA ME	2.179,92
60	MUNICIPIO DE ITAQUIRAI	15.715,35
67	MATIAS E LEITAO CONSULTORES ASSOCIADOS LTDA	7.457,57
77	ASSOC. DOS INSTITUTOS MUNICIPAIS E ESTADUAIS DE PRE	5.388,32
78	FOCCUS CONSULTORIA LTDA	8.710,62
92	ACONPREV CONSULTORIA ADMINISTRATIVA E PREVIDENCIARIA	88.329,87
93	GEPLAN ASSESSORIA CONTABIL LTDA	32.000,00
94	SCM EVOLUTT CONNECT LTDA	1.214,10
120	TRIBUNAL DE JUSTICA DE MATO GROSSO DO SUL	5.421,68
	TOTAL	<b>166.417,43</b>

Restos a pagar processados dentro do exercício:

Nº EMPENHO	CREDOR	VALOR (R\$)
2	INSTITUTO DE PREVIDENIA SOCIAL DOS SERVIDORES MUNICIPAIS	28.585,35
	TOTAL	<b>195.002,78</b>

Referente às consignações (retenções), foi inscrito e totalmente baixado o montante de R\$ 587.379,22 não deixando saldo para o exercício seguinte.

VALORES RESTITUÍVEIS	2024
218810110 - Pensão Alimentícia	12.078,64
218810199 - Outros Consignatários	178.713,18
218820112 - Assistência a Saúde - Administração Própria	202.820,99
218830104 - Imposto sobre a Renda Retido na Fonte - Irrf	193.836,01
TOTAL	<b>587.448,82</b>

#### 4.6 – Demonstração do Fluxo de Caixa:

##### 4.6.1 - Receita de Contribuições:

Receitas de contribuições que passaram pelo caixa, foram:

DESCRICAÇÃO	VALOR
CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR CIVIL ATIVO	4.210.401,72
CONTRIBUIÇÃO PATRONAL DO SERVIDOR CIVIL ATIVO (INTRA)	7.187.083,08
TOTAL	11.397.484,80

##### 4.6.2 – Remuneração das Disponibilidades:

Rentabilidade dos investimentos, no seu resgate, registros da receita acumulada e em decorrência do resgate.

##### 4.6.3 – Outras Receitas/Ingressos operacionais:

Os valores se referem à Receitas de Compensações financeiras entre os Regimes de Previdência e à Aportes Periódicos para amortização de déficit atuarial.

##### 4.6.4 – Desembolsos:

Despesas de pessoal e demais despesas pagas, e restos a pagar pagos em 2024, já citados nesse relatório.

O Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais foi de R\$1.819.642,95 e Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento foi de (236.931,73), sendo assim a geração líquida de caixa e equivalente de caixa é de R\$1.852.711,22.

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	2024	2023
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	0	10,00
(+) GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	1.582.711,82	(10,00)
(=) CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	1.582.711,22	0

Os demonstrativos apresentam conformidade entre si.

Itaquirai – MS, 26 de março de 2025.

**ADILSON PEREIRA VARGAS**  
**Contador - CRC 11.602/O-MS**  
**ADILSON PEREIRA VARGAS**  
**Contador - CRC 11.602/O-MS**  
**Departamento de Contabilidade**  
**Nota Explicativa - ITAQUI-PREV**

Matéria enviada por Adilson Pereira Vargas

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

Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Administração Indireta - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE ITAQUIRAI

Beta Sistemas

Exercício de 2024

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)	13.100.000,00	13.100.000,00	16.341.080,23	3.241.080,23		
Contribuições	3.417.500,00	3.417.500,00	4.228.125,94	810.625,94		
Contribuições Sociais	3.417.500,00	3.417.500,00	4.228.125,94	810.625,94		
Receita Patrimonial	3.977.100,00	3.977.100,00	1.774.560,75	-2.202.539,25		
Valores Mobiliários	3.977.100,00	3.977.100,00	1.774.560,75	-2.202.539,25		
Outras Receitas Correntes	1.060.400,00	1.060.400,00	3.151.310,46	2.090.910,46		
Demais Receitas Correntes	1.060.400,00	1.060.400,00	3.151.310,46	2.090.910,46		
Contribuições - Intra OFSS	4.645.000,00	4.645.000,00	7.187.083,08	2.542.083,08		
Contribuições Sociais - Intra OFSS	4.645.000,00	4.645.000,00	7.187.083,08	2.542.083,08		
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>	<b>13.100.000,00</b>	<b>13.100.000,00</b>	<b>16.341.080,23</b>	<b>3.241.080,23</b>		
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		
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>	<b>13.100.000,00</b>	<b>13.100.000,00</b>	<b>16.341.080,23</b>	<b>3.241.080,23</b>		
Déficit (VI)	-	-	-	-		
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>	<b>13.100.000,00</b>	<b>13.100.000,00</b>	<b>16.341.080,23</b>	<b>3.241.080,23</b>		
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)	5.660.000,00	5.645.000,00	3.795.086,16	3.628.668,73	3.600.083,38	1.849.913,84
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	5.216.200,00	5.160.244,30	3.371.438,84	3.366.017,16	3.337.431,81	1.788.805,46
OUTRAS DESPESAS CORRENTE	443.800,00	484.755,70	423.647,32	262.651,57	262.651,57	61.108,38
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	1.521.000,00	1.536.000,00	31.321,93	31.321,93	31.321,93	1.504.678,07
INVESTIMENTOS	1.521.000,00	1.536.000,00	31.321,93	31.321,93	31.321,93	1.504.678,07
	5.919.000,00	5.919.000,00	0,00	0,00	0,00	5.919.000,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA OU	5.919.000,00	5.919.000,00	0,00	0,00	0,00	5.919.000,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)</b>	<b>13.100.000,00</b>	<b>13.100.000,00</b>	<b>3.826.408,09</b>	<b>3.659.990,66</b>	<b>3.631.405,31</b>	<b>9.273.591,91</b>
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 2024

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)	13.100.000,00	13.100.000,00	3.826.408,09	3.659.990,66	3.631.405,31	9.273.591,91
Superávit (XIV)	-	-	12.514.672,14	-	-	-12.514.672,14
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	13.100.000,00	13.100.000,00	16.341.080,23	3.659.990,66	3.631.405,31	-3.241.080,23
Reserva do RPPS	5.919.000,00	5.919.000,00	0,00	0,00	0,00	5.919.000,00

**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)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a+b-d-e)	
DESPESAS CORRENTES	11.417,19	155.874,54	147.425,91	147.425,91	0,00	19.865,82
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	11.417,19	155.874,54	147.425,91	147.425,91	0,00	19.865,82
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	207.778,00	207.778,00	207.778,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	207.778,00	207.778,00	207.778,00	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
<b>TOTAL</b>	<b>11.417,19</b>	<b>363.652,54</b>	<b>355.203,91</b>	<b>355.203,91</b>	<b>0,00</b>	<b>19.865,82</b>

**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)	(c)	(d)	(e) = (a+b-c-d)	
DESPESAS CORRENTES	300,00	1.380,40	1.380,40	0,00	300,00
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	300,00	1.380,40	1.380,40	0,00	300,00
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
<b>TOTAL</b>	<b>300,00</b>	<b>1.380,40</b>	<b>1.380,40</b>	<b>0,00</b>	<b>300,00</b>

Itaquiraí, 25/02/2025

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 ITAQUIRAÍ

BALANÇO FINANCEIRO - Anexo 13

EXERCÍCIO:2024

PERÍODO (MÊS): Janeiro Á Dezembro

DATA DE EMISSÃO:25/02/2025

PAGINA:1

Administração Indireta - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE ITAQUIRAÍ

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Receita Orçamentária (I)</b>	<b>16.341.080,23</b>	<b>18.089.706,57</b>	<b>Despesas Orçamentária (VII)</b>	<b>3.826.408,09</b>	<b>3.407.770,70</b>
Recursos Não Vinculados	0,00	0,00	Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	0,00	3.407.770,70
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	0,00	18.089.706,57	Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0,00	2.656.918,42
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0,00	17.915.009,14	Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	750.852,28
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	174.697,43	Recursos Vinculados ao RPPS	3.826.408,09	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS	16.341.080,23	0,00	Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	3.212.863,55	3.481.762,41
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	15.846.142,35	0,00	Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0,00	3.407.770,70
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	494.937,88	0,00	Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	613.544,54	3.407.770,70
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas (VIII)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	0,00	0,00
<b>Outras Movimentações Financeiras Recebidas (III)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>Outras Movimentações Financeiras (IX)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Resgates de Investimentos e Aplicações Financeiras	0,00	0,00	Desbloqueios de Valores em Caixa	0,00	0,00
Desbloqueios de Valores em Caixa	0,00	0,00	Resgates de Investimentos e Aplicações Financeiras	0,00	0,00
<b>Recebimentos Extraorçamentários (IV)</b>	<b>782.382,00</b>	<b>827.833,45</b>	<b>Outras Movimentações Financeiras (IX)</b>		
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	166.417,43	363.652,54	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	10.770.309,79	14.960.162,32
Inscrição de Restos a Pagar Processados	28.585,35	1.380,40	<b>Pagamentos Extraorçamentários (X)</b>	<b>944.033,13</b>	<b>549.617,00</b>
ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	587.379,22	462.800,51	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	355.203,91	86.886,09
<b>Saldo do Exercício Anterior (V)</b>	<b>0,00</b>	<b>10,00</b>	RP PROCESSADOS PAGOS	1.380,40	0,00
Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)	0,00	10,00	ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	587.448,82	462.730,91
<b>TOTAL (VI) = (I+II+III+IV+V)</b>	<b>17.123.462,23</b>	<b>18.917.550,02</b>	<b>Saldo para o Exercício Seguinte (XI)</b>	<b>1.582.711,22</b>	<b>0,00</b>
			Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)	1.582.711,22	0,00
			<b>TOTAL (XII) = (VII+VIII+IX+X+XI)</b>	<b>17.123.462,23</b>	<b>18.917.550,02</b>

Itaquirai, 25/02/2025

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

FONTE:



Este documento é cópia do original assinado digitalmente por: Adilson Pereira Vargas - 29/03/25 13:13 / AURIO LUIZ COSTA - 29/03/25 13:19

Para validar a assinatura acesse o site <https://assinador.tce.ms.gov.br/Conferencia> e informe o código: 2D9775AF0CC1

Mato Grosso do Sul

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DE ITAQUIRAÍ

Anexo 14 - Balanço Patrimonial

Administração Indireta - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DE ITAQUIRAÍ

Beta Sistemas

Exercício 2024

Período: Janeiro à Dezembro

Página: 1

ATIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior	PASSIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	72.414.003,31	57.976.124,84	PASSIVO CIRCULANTE	28.885,35	1.750,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.582.711,22	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR	28.585,35	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.929,45	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	300,00	1.680,40
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	70.829.362,64	57.976.124,84	ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	69,60
ATIVO NÃO CIRCULANTE	47.541.853,27	87.307,19	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	130.888.421,91	76.170.116,93
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	47.248.086,86	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO	130.888.421,91	76.170.116,93
IMOBILIZADO	293.766,41	87.307,19	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>130.917.307,26</b>	<b>76.171.866,93</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>				<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
RESULTADOS ACUMULADOS				-10.961.450,68	-18.108.434,90
RESULTADO DO EXERCÍCIO				7.146.984,22	-32.682.890,96
RESULTADO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES				-18.108.434,90	14.574.456,06
<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>				<b>-10.961.450,68</b>	<b>-18.108.434,90</b>
<b>TOTAL</b>	<b>119.955.856,58</b>	<b>58.063.432,03</b>	<b>TOTAL</b>	<b>119.955.856,58</b>	<b>58.063.432,03</b>
ATIVO FINANCEIRO	70.363.567,90	57.976.124,84	PASSIVO FINANCEIRO	215.168,60	376.819,73
ATIVO PERMANENTE	49.602.288,68	87.307,19	PASSIVO PERMANENTE	130.888.421,91	76.170.116,93
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>				<b>-11.147.733,93</b>	<b>-18.483.504,63</b>

## COMPENSAÇÕES

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	195.250,00	EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	214.305,57	209.786,82
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS	195.250,00	195.250,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	214.305,57	209.786,82
<b>TOTAL</b>	<b>195.250,00</b>	<b>195.250,00</b>	<b>TOTAL</b>	<b>214.305,57</b>	<b>209.786,82</b>

## DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ORDINÁRIA	0,00	0,00
VINCULADA	70.092.755,05	57.553.660,86
800 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	70.787.121,20	58.129.815,71
802 - Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	-694.366,15	-576.154,85
<b>TOTAL</b>	<b>70.092.755,05</b>	<b>57.553.660,86</b>

Itaquirai, 25/02/2025

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

FONTE:



Este documento é cópia do original assinado digitalmente por: Adilson Pereira Vargas - 29/03/25 13:13 / AURIO LUIZ COSTA - 29/03/25 13:19

Para validar a assinatura acesse o site <https://assinador.tce.ms.gov.br/Conferencia> e informe o código: 2D9775AF0CC1

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

Demonstração das Variações Patrimoniais - Anexo 15

Administração Indireta - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE ITAQUIRAI

Exercício de 2024  
PERÍODO (MÊS): Janeiro à Dezembro  
Página: 1/1

**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS**

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>69.828.405,17</b>	<b>10.037.443,06</b>
CONTRIBUIÇÕES	9.923.459,47	7.202.557,35
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	9.923.459,47	7.202.557,35
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	1.266.584,16	1.800.619,99
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1.266.584,16	1.800.619,99
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	2.234.253,59	1.033.356,72
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	2.234.253,59	1.033.356,72
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	4.042.534,42	909,00
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS	4.042.534,42	0,00
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	909,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	52.361.573,53	0,00
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	2.702.750,80	0,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	49.658.822,73	0,00
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>62.681.420,95</b>	<b>42.720.334,02</b>
PESSOAL E ENCARGOS	176.680,41	135.977,81
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	174.981,41	135.977,81
ENCARGOS PATRONAIS	1.699,00	0,00
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	3.191.035,75	2.656.918,42
APOSENTADORIAS E REFORMAS	2.492.000,00	2.326.759,92
PENSÕES	699.035,75	330.158,50
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	328.124,86	218.199,18
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	2.604,11	1.373,28
SERVIÇOS	292.880,04	213.941,45
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	32.640,71	2.884,45
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	112.894,33	109.230,29
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	112.894,33	109.230,29
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	1.451.629,82	0,00
REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	1.451.629,82	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	57.421.055,78	39.600.008,32
VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	57.421.055,78	39.600.008,32
<b>Resultado Patrimonial do Período</b>	<b>7.146.984,22</b>	<b>-32.682.890,96</b>

**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS**  
(decorrentes da execução orçamentária)

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Incorporação de ativo	239.099,93	13.863,00
Desincorporação de passivo	0,00	0,00
Incorporação de passivo	0,00	0,00
Desincorporação de ativo	0,00	0,00

Itaquiraí, 10/03/2025

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 2024  
PERÍODO (MÊS): Janeiro à Dezembro  
Página: 1/1

Títulos	Saldo do Exercício Anterior	Movimentação no Exercício		Saldo para o Exercício Seguinte
		Inscrição	Baixa	
<b>RESTOS A PAGAR</b>	<b>376.750,13</b>	<b>195.002,78</b>	<b>356.584,31</b>	<b>215.168,60</b>
Restos a Pagar Não Processados	375.069,73	166.417,43	355.203,91	186.283,25
Restos a Pagar Processados	1.680,40	28.585,35	1.380,40	28.885,35
<b>DEPÓSITOS</b>	<b>69,60</b>	<b>587.379,22</b>	<b>587.448,82</b>	<b>0,00</b>
BANCO DO BRASIL - Consignacao em Folha de Pgto.	0,00	50.653,66	50.653,66	0,00
CASSEMS	0,00	202.820,99	202.820,99	0,00
IRRF - Folha de Servidores	0,00	9.011,83	9.011,83	0,00
IRRF - Inativos	0,00	173.272,86	173.272,86	0,00
IRRF - Pessoa Jurídica	69,60	11.481,72	11.551,32	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	12.078,64	12.078,64	0,00
SICREDI - Consignacao em Folha de Pgto.	0,00	128.059,52	128.059,52	0,00
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>376.819,73</b>	<b>782.382,00</b>	<b>944.033,13</b>	<b>215.168,60</b>

Itaquiraí, 10/03/2025

---

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 ITAQUIRAI**

Anexo 18 - Demonstração dos Fluxos de Caixa

Administração Indireta - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE ITAQUIRAI

Betha Sistemas  
Exercício 2024  
Período: Janeiro à Dezembro  
Página: 1

**FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS**

	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>INGRESSOS</b>		
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Receita de Contribuições	11.397.484,80	7.188.512,54
Receita Patrimonial	0,00	0,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	1.774.560,75	9.853.792,50
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	3.151.310,46	1.033.356,72
<b>OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>14.503.713,06</b>	<b>18.061.808,76</b>
<b>PESSOAL E DEMAIS DESPESAS</b>	<b>3.148.499,07</b>	<b>2.638.915,53</b>
Previdência Social	3.148.499,07	2.638.915,53
<b>OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS</b>	<b>11.355.213,99</b>	<b>15.422.893,23</b>
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>	<b>1.819.642,95</b>	<b>13.853,00</b>

**FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS**

	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>INGRESSOS</b>		
Alienação de Bens	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos Financiamentos Concedidos	0,00	0,00
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>236.931,73</b>	<b>13.863,00</b>
Aquisição de Ativos Não Circulante	236.931,73	13.863,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>	<b>-236.931,73</b>	<b>-13.863,00</b>

**FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO**

	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>INGRESSOS</b>		
Operações de Créditos	0,00	0,00
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	0,00	0,00
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Outros Desembolsos de Financiamentos	0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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 2024

Período: Janeiro à Dezembro

Página: 2

**APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO**

	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>	<b>1.582.711,22</b>	<b>-10,00</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL</b>	<b>0,00</b>	<b>10,00</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>1.582.711,22</b>	<b>0,00</b>

**QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS**

	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>		
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 correntes recebidas	0,00	0,00
<b>TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		
Intergovernamentais	0,00	0,00
a União	0,00	0,00
a Estados e ao Distrito Federal	0,00	0,00
a Municípios	0,00	0,00
a Consórcios Públicos	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências Concedidas	0,00	0,00
<b>TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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 2024

Período: Janeiro à Dezembro

Página: 3

**QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO**

	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
Administração	0,00	0,00
Agricultura	0,00	0,00
Assistência Social	0,00	0,00
Ciência e Tecnologia	0,00	0,00
Comércio e Serviços	0,00	0,00
Comunicações	0,00	0,00
Cultura	0,00	0,00
Defesa Nacional	0,00	0,00
Desporto e Lazer	0,00	0,00
Direitos da Cidadania	0,00	0,00
Educação	0,00	0,00
Encargos Especiais	0,00	0,00
Energia	0,00	0,00
Essencial à Justiça	0,00	0,00
Gestão Ambiental	0,00	0,00
Habitação	0,00	0,00
Indústria	0,00	0,00
Judiciária	0,00	0,00
Legislativa	0,00	0,00
Organização Agrária	0,00	0,00
Previdência Social	3.148.499,07	2.638.915,53
Relações Exteriores	0,00	0,00
Saneamento	0,00	0,00
Saúde	0,00	0,00
Segurança Pública	0,00	0,00
Trabalho	0,00	0,00
Transporte	0,00	0,00
Urbanismo	0,00	0,00
<b>TOTAL DOS DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>	<b>3.148.499,07</b>	<b>2.638.915,53</b>

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 2024

Período: Janeiro à Dezembro

Página: 4

**QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA**

	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
<b>TOTAL DOS JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

FONTE:

