

AV DAVID GUERRA DE ARAUJO, 136 - CENTRO
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000
CNPJ Nº: 06.017.837/0001-20 Telefone: (81) 35481336

Anexo 12, Lei nº4.320/64
2023

Documento Assinado Digitalmente por: SILVANIA MARIA BEZERRA HORTES MONTENEGRO, CN=Silvania Maria Bezerra Hortes Montenegro, OU=SIORCON, C=BR
 sistema@mainformatica.com.br/siorcon
 Acesso em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: b45c0f12-9-93-49c9-b5eb-68423985f554



AV DAVID GUERRA DE ARAUJO, 136 - CENTRO
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000
CNPJ Nº: 06.017.837/0001-20 Telefone: (81) 35481336

Anexo 12, Lei nº4.320/64
2023

Documento Assinado Digitalmente por: SILVANIA MARIA BEZERRA POTTES MONTEIRO LIMA FRANCO
 SIOB CONP - Sistema Integrado de Orçamento e Contabilidade Pública
 systemainformatica.com.br/siorconp



AV DAVID GUERRA DE ARAUJO, 136 - CENTRO
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000
CNPJ Nº: 06.017.837/0001-20 Telefone: (81) 35481336

Anexo 12, Lei nº4.320/64
2023

Documento Assinado Digitalmente por: SILVANIA MARIA BEZERRA POTES MONTENLOPE BARROS LIMA FRANCA DOS SANTOS
SIO RCONP - Sistema Integrado de Gerenciamento de Contabilidade Pública
systemainformatica.com.br/siorconp



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j) = (f - g)
Despesas Correntes (VIII) (Nota 4)	13.545.000,00	15.194.545,45	15.194.545,45	15.194.390,23	15.193.227,31	-
Pessoal e Encargos Sociais	12.650.000,00	14.804.116,94	14.804.116,94	14.804.116,94	14.804.116,94	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	895.000,00	390.428,51	390.428,51	390.273,29	389.110,37	-
Despesas de Capital (IX) (Nota 5)	100.000,00	12.457,00	12.457,00	12.457,00	12.457,00	-
Investimentos	100.000,00	12.457,00	12.457,00	12.457,00	12.457,00	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
Reserva de Contingência (X)	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	13.645.000,00	15.207.002,45	15.207.002,45	15.206.847,23	15.205.684,31	-
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII) (Nota 6)	13.645.000,00	15.207.002,45	15.207.002,45	15.206.847,23	15.205.684,31	-
SUPERÁVIT (XIV) (Nota 7)	-	-	-	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	13.645.000,00	15.207.002,45	15.207.002,45	15.206.847,23	15.205.684,31	-
Reserva do RPPS	-	-	-	-	-	-

SILVANIA MARIA BEZERRA
POTTES MONTEIRO DE
BARROS:61446629449

Assinado de forma digital por
SILVANIA MARIA BEZERRA POTTES
MONTEIRO DE BARROS:61446629449
Dados: 2024.03.24 18:41:17 -03'00'

LUZIA FRANCISCA DOS
SANTOS:50234358491

Assinado de forma digital por LUZIA
FRANCISCA DOS
SANTOS:50234358491
Dados: 2024.03.24 19:31:59 -03'00'

Instituto De Previdência Dos Servidores Municipais De Itapissuma - ITAPISSUMA-PREV - 2023

AV DAVID GUERRA DE ARAUJO, 136 - CENTRO
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000
CNPJ Nº: 06.017.837/0001-20 Telefone: (81) 35481336

Balanco Orçamentário

Anexo 12, Lei nº4.320/64
2023

Execução de Restos a Pagar Não Processados	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo a Pagar
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior				
	(a)	(b)				(f) = (a + b - d - e)
Despesas Correntes	-	5.542,87	1.600,00	1.600,00	-	3.942,87
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	5.542,87	1.600,00	1.600,00	-	3.942,87
Despesas de Capital	-	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL (Nota 8)	-	5.542,87	1.600,00	1.600,00	-	3.942,87

SILVANIA MARIA
BEZERRA POTTES
MONTEIRO DE
BARROS:61446629449

Assinado de forma digital por
SILVANIA MARIA BEZERRA POTTES
MONTEIRO DE
BARROS:61446629449
Dados: 2024.03.24 18:41:56 -03'00'

LUZIA FRANCISCA DOS
SANTOS:50234358491

Assinado de forma digital por
LUZIA FRANCISCA DOS
SANTOS:50234358491
Dados: 2024.03.24 19:32:28
-03'00'



Execução de Restos a Pagar Processados	Inscritos		Pagos	Cancelados	Saldo a Pagar
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior			
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a + b - c - d)
Despesas Correntes	-	543,94	543,94	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	543,94	543,94	-	-
Despesas de Capital	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL (Nota 9)	-	543,94	543,94	-	-

SILVANIA MARIA
BEZERRA POTTES
MONTEIRO DE
BARROS:61446629449

Assinado de forma digital por
SILVANIA MARIA BEZERRA
POTTES MONTEIRO DE
BARROS:61446629449
Dados: 2024.03.24 18:42:22
-03'00'

LUZIA FRANCISCA
DOS
SANTOS:50234358491

Assinado de forma digital
por LUZIA FRANCISCA DOS
SANTOS:50234358491
Dados: 2024.03.24 19:32:52
-03'00'



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DO MUNICÍPIO DE ITAPISSUMA

NOTAS EXPLICATIVAS (ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)

1. INFORMAÇÕES GERAIS:

a. Nome da Entidade:	Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Itapissuma CNPJ: 06.017.837/0001-20
b. Natureza Jurídica do Órgão ou Entidade:	O Instituto de Previdência do Município de Itapissuma, quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil está classificada através do código 112-0 "Autarquia Municipal".
c. Domicílio da Entidade:	Avenida David Guerra, 136 – Centro – Itapissuma – PE – CEP 53.700-000
d. Natureza das Operações e Principais Atividades da Entidade:	O Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Itapissuma tem como atividade principal "a Seguridade Social Obrigatória". Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1169/2022 (LOA 2023). Sua fonte financeira deriva da contribuição patronal do Tesouro Municipal e contribuição compulsória dos servidores efetivos, ativos, inativos e pensionistas e de outras fontes.
e. Declaração de Conformidade com a Legislação e com as Normas de Contabilidade Aplicáveis:	Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portarias Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Conjunta STN/SPREV/ME/MTP nº119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes às regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e estão aderentes as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE
Dados do Gestor:	Nome: SILVÂNIA MARIA BEZERRA POTTES MONTEIRO DE BARROS Cargo: Diretora Executiva Período de gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023.
Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:	Nome: Luzia Francisca dos Santos CRC-PE nº 013.156/O-9 E-mail: luzia1966@hotmail.com

2. RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

a. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:	Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal da receita orçamentária detalhada por categoria econômica e origem. O demonstrativo evidencia a previsão inicial da receita, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar; e separadamente: receitas correntes, receitas de capital, recursos arrecadados em exercícios anteriores, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, déficit e saldos de exercícios anteriores (utilizados para créditos adicionais). Quanto aos desembolsos, este demonstrativo detalha a despesa por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo das dotações. As despesas são segregadas em: despesas correntes, despesas de capital, subtotal das despesas, amortização da dívida/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, subtotal com refinanciamento e superávit. Já os restos a pagar são evidenciados por um quadro principal, um quadro da execução dos restos a pagar não processados e um quadro de restos a pagar processados e não processados liquidados e inclui no quadro da execução dos restos a pagar não processados constando: os restos inscritos em exercícios anteriores, inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior, liquidados, pagos, cancelados e saldo. Este demonstrativo evidencia em caso de desequilíbrio orçamentário o déficit decorrente da utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores para abertura de créditos adicionais ou pela reabertura de créditos adicionais, especificamente os créditos especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.
b. Bases de mensuração utilizadas:	Quanto ao sistema orçamentário de acordo com o art. 35 da Lei nº 4.320/64 e NBCASP será utilizado o regime misto nas operações orçamentárias. De caixa para as receitas e competência para as despesas.
c. Novas normas e políticas contábeis alteradas:	Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Orçamentário.
d. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:	Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Orçamentário.

3. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

1. Receitas Correntes:	A previsão de arrecadação das receitas correntes da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 13.645.000,00 (treze milhões, seiscentos e quarenta e cinco mil reais). Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 7.338.981,12.
2. Receitas de Capital	Não houve previsão nem arrecadação de receitas de capital no exercício de 2023.
3. Subtotal das Receitas com Refinanciamento	A previsão de arrecadação total das receitas com refinanciamento para o exercício de 2023 foi de R\$ 13.645.000,00 (treze milhões, seiscentos e quarenta e cinco mil reais). Durante o exercício o valor total arrecadado foi de R\$ 7.338.981,12, o que representa um déficit de arrecadação de R\$ 6.306.018,88. Desta forma, o coeficiente de arrecadação foi de aproximadamente 53,78%.

**4. Despesas Correntes:**

As despesas correntes autorizadas, somando-se os créditos adicionais no exercício de 2023, totalizou R\$ 15.194.545,45. O valor empenhado foi de R\$ 15.194.545,45; o valor liquidado foi de R\$ 15.194.390,23; e o valor pago R\$ 15.193.227,31.

5. Despesas de Capital:

As despesas de capital autorizadas, somando-se os créditos adicionais no exercício de 2023 totalizou R\$ 12.457,00. O valor empenhado, liquidado e pago foi de R\$ 12.457,00.

6. Subtotal das Despesas com Refinanciamento:

O subtotal das despesas autorizadas, somando-se os créditos adicionais no exercício de 2023, totalizou R\$ 15.207.002,45. O valor empenhado foi de R\$ 15.207.002,45; o valor liquidado foi de R\$ 15.206.847,23; e o valor pago R\$ 15.205.684,31. A economia orçamentária foi de R\$ 0,00. O coeficiente de execução foi de aproximadamente 100%.

7. Resultados da Execução Orçamentária:

Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 7.338.981,12), menos as despesas empenhadas (R\$ 15.207.002,45) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 7.868.021,33. É necessário deixar evidente que este demonstrativo, em sua estrutura definida em lei, reflete apenas o aspecto orçamentário.

8. Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Não Processados:

Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foram de R\$ 0,00. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizaram R\$ 5.542,87. Foram liquidados e pagos empenhos num montante de R\$1.600,00, restando de saldo o valor de R\$ 3.942,87.

9. Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados:

Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 0,00, e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 543,94. Deste montante foram pagos R\$ 543,94, restando de saldo a pagar R\$ 0,00.

4. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**a. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não se aplica a este demonstrativo.

b. Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

d. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

SILVANIA MARIA BEZERRA
POTES MONTEIRO DE
BARROS:61446629449

Assinado de forma digital por
SILVANIA MARIA BEZERRA POTES
MONTEIRO DE BARROS:61446629449
Dados: 2024.03.24 18:42:47 -03'00'

LUZIA FRANCISCA
DOS
SANTOS:50234358491

Assinado de forma digital por
LUZIA FRANCISCA DOS
SANTOS:50234358491
Dados: 2024.03.24 19:33:36
-03'00'

SILVÂNIA MARIA BEZERRA POTES MONTEIRO DE BARROS
Diretora Executiva

LUZIA FRANCISCA DOS SANTOS
Contadora
CRC PE Nº 013.156/O-9

Instituto De Previdência Dos Servidores Municipais De Itapissuma - ITAPISSUMA-PREV - 2023

AV DAVID GUERRA DE ARAUJO, 136 - CENTRO
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000
CNPJ Nº: 06.017.837/0001-20 Telefone: (81) 35481336

Balanco Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64
2023

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE (Nota 1)	1.683.519,43	6.944.490,05	PASSIVO CIRCULANTE (Nota 11)	330.118,17	272.750,20
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (Nota 2)	441.061,49	254.261,30	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.394,76	2.394,76
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	441.061,49	254.261,30	PESSOAL A PAGAR	53,32	53,32
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO (F)	441.061,49	254.261,30	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO (F)	53,32	53,32
CRÉDITOS A CURTO PRAZO (Nota 3)	14.454,37	14.454,37	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	2.341,44	2.341,44
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	12.831,42	12.831,42	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO (F)	2.341,44	2.341,44
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER - INTRA OFSS (P)	12.831,42	12.831,42	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER	1.622,95	1.622,95	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.162,92	543,94
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER - INTER OFSS - ESTADO (P)	1.622,95	1.622,95	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	1.162,92	543,94
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.070.640,12	987.511,14	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F)	1.162,92	543,94
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	450,00	450,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS - CONSOLIDAÇÃO	450,00	450,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00	0,00
SUPRIMENTO DE FUNDOS F (F)	450,00	450,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO	1.070.190,12	987.061,14	PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	535.095,06	493.530,57	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	326.560,49	269.811,50
CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER - SERVIDOR, APOSENTADO E PENSIONISTA (P)	535.095,06	493.530,57	VALORES RESTITUÍVEIS	326.560,49	269.811,50
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO - INTRA OFSS	535.095,06	493.530,57	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO (F)	326.560,49	269.811,50
CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER - PATRONAL F (F)	535.095,06	493.530,57			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO (Nota 4)	157.363,45	5.688.263,24			
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	155.671,93	5.688.263,24			
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS- CONSOLIDAÇÃO (F)	155.671,93	5.688.263,24			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS	1.691,52	0,00			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS - CONSOLIDAÇÃO (P)	1.691,52	0,00			
ESTOQUES (Nota 5)	0,00	0,00			
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00	0,00			
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	0,00			
ATIVO NÃO CIRCULANTE (Nota 7)	20.262.472,53	18.042.476,50	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE (Nota 12)	375.091.081,72	265.535.373,23

Assinado Digitalmente por: SILVANIA MARIA BEZERRA PORTES MONTEIRO SOARES

Sistema Integrado de Contabilidade Pública
SIOBONP - Sistema Integrado de Contabilidade Pública
systemainformatica.com.br/siorconp



Instituto De Previdência Dos Servidores Municipais De Itapissuma - ITAPISSUMA-PREV - 2023

AV DAVID GUERRA DE ARAUJO, 136 - CENTRO
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000
CNPJ Nº: 06.017.837/0001-20 Telefone: (81) 35481336

Balanco Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64
2023

ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	20.136.193,50	17.922.793,84	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO (Nota 13)	0,00	0,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO (Nota 8)	20.136.193,50	17.922.793,84	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO (Nota 15)	0,00	0,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	20.136.193,50	17.922.793,84	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO (Nota 16)	0,00	0,00
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS (P)	20.136.193,50	17.922.793,84	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
IMOBILIZADO (Nota 9)	126.279,03	119.682,66	PROVISÕES A LONGO PRAZO (Nota 17)	375.091.081,72	265.535.373,23
BENS MÓVEIS	101.052,82	88.595,82	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDÊNCIÁRIAS A LONGO PRAZO (Nota 19)	375.091.081,72	265.535.373,23
BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	101.052,82	88.595,82	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDÊNCIÁRIAS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (P)	375.091.081,72	265.535.373,23
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS (P)	20.297,00	7.840,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO (Nota 20)	0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA (P)	34.649,20	34.649,20	RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS (P)	45.911,19	45.911,19	TOTAL DO PASSIVO	375.421.199,89	265.808.123,43
DEMAIS BENS MÓVEIS (P)	195,43	195,43	PATRIMÔNIO LIQUIDO		
BENS IMÓVEIS	60.000,00	60.000,00	ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	60.000,00	60.000,00	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00
EDIFÍCIOS (P)	60.000,00	60.000,00	ADANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	0,00	0,00
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-34.773,79	-28.913,16	RESERVAS DE CAPITAL	0,00	0,00
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	-34.773,79	-28.913,16	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	0,00	0,00
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA (P)	-19.514,15	-16.387,31	RESERVAS DE LUCROS	0,00	0,00
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS (P)	-15.259,64	-12.525,85	DEMAIS RESERVAS	0,00	0,00
INTANGÍVEL (Nota 10)	0,00	0,00	RESULTADOS ACUMULADOS	-353.475.207,93	-240.821.156,88
DIFERIDO	0,00	0,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	-353.475.207,93	-240.821.156,88
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	-353.475.207,93	-240.821.156,88
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO (P)	-112.654.051,05	-2.556.617,20
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (P)	-240.821.156,88	-238.264.539,68
			AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS RESULTANTES DE EXTINÇÃO, FUSÃO E CISÃO	0,00	0,00
			(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA	0,00	0,00
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LIQUIDO (Nota 22)	-353.475.207,93	-240.821.156,88
TOTAL	21.945.991,96	24.986.966,55	TOTAL	21.945.991,96	24.986.966,55



AV DAVID GUERRA DE ARAUJO, 136 - CENTRO
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000
CNPJ Nº: 06.017.837/0001-20 Telefone: (81) 35481336

Anexo 14, Lei nº4.320/64
2023

ATIVO FINANCEIRO	1.132.278,48	6.436.505,11	PASSIVO FINANCEIRO (Nota 21)	334.216,26	278.293,07
ATIVO PERMANENTE	20.813.713,48	18.550.461,44	PASSIVO PERMANENTE	375.091.081,72	265.535.373,23
			SALDO PATRIMONIAL (Nota 23)	-353.479.306,02	-240.826.699,75

SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO ATIVO			SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	TOTAL	0,00	0,00

SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO (Nota 24)		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
800 - Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	798.062,22	6.158.212,04
TOTAL	798.062,22	6.158.212,04

SILVANIA MARIA BEZERRA
POTTES MONTEIRO DE
BARROS:61446629449

Assinado de forma digital por
SILVANIA MARIA BEZERRA POTTES
MONTEIRO DE BARROS:61446629449
Dados: 2024.03.26 10:08:30 -03'00'

LUZIA FRANCISCA
DOS
SANTOS:50234358491

Assinado de forma digital por
LUZIA FRANCISCA DOS
SANTOS:50234358491
Dados: 2024.03.27 10:02:43
-03'00'





INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DO MUNICÍPIO DE ITAPISSUMA

NOTAS EXPLICATIVAS (ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 MCASP)

1. INFORMAÇÕES GERAIS:

a. Nome da Entidade: Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Itapissuma CNPJ: 06.017.837/0001-20
b. Natureza Jurídica do Órgão ou Entidade: O Instituto de Previdência do Município de Itapissuma, quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil está classificada através do código 112-0 "Autarquia Municipal".
c. Domicílio da Entidade: Avenida David Guerra, 136 – Centro – Itapissuma – PE – CEP 53.700-000
d. Natureza das Operações e Principais Atividades da Entidade: O Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Itapissuma tem como atividade principal "a Seguridade Social Obrigatória". Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1169/2022 (LOA 2023). Sua fonte financeira deriva da contribuição patronal do Tesouro Municipal e contribuição compulsória dos servidores efetivos, ativos, inativos e pensionistas e de outras fontes.
e. Declaração de Conformidade com a Legislação e com as Normas de Contabilidade Aplicáveis: Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portarias Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Conjunta STN/SPREV/ME/MTP nº119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes às regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e estão aderentes as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.
Dados do Gestor: Nome: SILVÂNIA MARIA BEZERRA POTTES MONTEIRO DE BARROS Cargo: Diretora Executiva Período de gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023.
Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Luzia Francisca dos Santos CRC-PE nº 013.156/O-9 E-mail: luzia1966@hotmail.com

2. RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

a. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE: Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante e Ativo Não Circulante. No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante e Passivo não Circulante. No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido constam as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados.
--

3. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

1. Ativo Circulante: O Ativo Circulante em 2023 totalizou R\$ 1.683.519,43, compostos de Caixa e Equivalentes de Caixa, Créditos a Curto Prazo e Investimentos e Aplicações a Curto Prazo. 2. Caixa e Equivalentes de Caixa O saldo das disponibilidades financeiras de Caixa e Equivalentes deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 441.061,49, representados por valores em conta correntes no período. 3. Créditos a Curto Prazo Os Créditos a Curto totalizaram em 2023 R\$ 1.085.094,49, e referem-se às contribuições a receber oriundas de créditos previdenciários do mês de dezembro/2023, vincendos em 2024. 4. Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo Os Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo totalizaram em 2023 R\$ 157.363,45, uma redução de R\$ 5.510.899,79 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 5.668.263,24.
5. Estoques Final de 2023 apresentou valores em estoque R\$ 0,00. 7. Ativo Não Circulante: O Ativo Não Circulante em 2023 totalizou 20.262.472,53, composto de Créditos a Longo Prazo e Imobilizado. 8. Créditos a Longo Prazo Nos Créditos a Longo Prazo estão classificados a dívida ativa previdenciária, decorrente de contribuições em atraso, objeto de parcelamento. Em 2022, esses créditos totalizaram R\$ 17.922.793,84. Em 2023, não houve baixa por pagamentos, contudo, sofreram reajustes em conformidade com os termos do parcelamento, valorizados na data de 31/12/2023, passando os valores para R\$ 20.136.193,50. 9. Imobilizado O valor do imobilizado ao final do exercício de 2023 totalizou R\$ 126.279,03. No exercício de 2023 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 12.457,00. Foi registrada depreciação no valor de R\$ 5.860,63, realizada com base no Método Linear. Somando o saldo de 2022 (R\$ 119.682,66), mais as incorporações de 2023 (R\$ 12.457,00) e as depreciações, temos o saldo ao final de R\$ 126.279,03.



11. Passivo Circulante	O Passivo Circulante, composto por obrigações a curto prazo, como Obrigações Sociais, restos a pagar e consignações, totalizou em 2023 R\$ 330.118,17.
12. Passivo Não Circulante	O Passivo Não Circulante, está composto das Provisões a Longo Prazo, e perfez um total em 2023 de R\$ 375.091.081,72.
17. Provisões a Curto e a Longo Prazo	As provisões a longo prazo referem-se às provisões matemáticas decorrentes da avaliação atuarial com base em 31/12/2023, com saldo de R\$ 375.091.081,7.
22. Patrimônio Líquido	O Patrimônio Líquido do RPPS apresentou um saldo em 2022 de R\$ 240.821.156,88 negativos. Adicionando-se o resultado obtido nas Variações Patrimoniais do exercício de 2023, o saldo patrimonial passou para R\$ 353.475.207,93, também negativos.

23. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

a. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:	Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.
b. Divulgações não financeiras:	Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.
c. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:	Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.
d. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:	Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

SILVANIA MARIA BEZERRA
POTES MONTEIRO DE
BARROS:61446629449

Assinado de forma digital por
SILVANIA MARIA BEZERRA POTES
MONTEIRO DE BARROS:61446629449
Dados: 2024.03.26 10:07:10 -03'00'

SILVÂNIA MARIA BEZERRA POTES MONTEIRO DE
BARROS
Diretora Executiva

LUZIA FRANCISCA DOS
SANTOS:50234358491

Assinado de forma digital por
LUZIA FRANCISCA DOS
SANTOS:50234358491
Dados: 2024.03.27 10:03:10 -03'00'

LUZIA FRANCISCA DOS SANTOS
Contadora
CRC PE Nº 013.156/O-9

Instituto De Previdência Dos Servidores Municipais De Itapissuma - ITAPISSUMA-PREV - 2023

AV DAVID GUERRA DE ARAUJO, 136 - CENTRO
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000
CNPJ Nº: 06.017.837/0001-20 Telefone: (81) 35481336

Balanco Financeiro

Anexo 13, Lei nº4.320/64
2023

Ingressos	Exercício Atual	Exercício Anterior	Dispêndios	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (Nota 1)	7.338.981,12	7.086.788,28	Despesa Orçamentária (Nota 5)	15.207.002,45	12.403.061,41
Recursos Vinculados à Previdência Social RPPS	7.338.981,12	7.086.788,28	Recursos Vinculados à Previdência Social RPPS	15.207.002,45	12.403.061,41
Transferências Financeiras Recebidas (Nota 2)	2.466.307,02	0,00	Transferências Financeiras Concedidas (Nota 6)	0,00	0,00
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	0,00	0,00	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	0,00	0,00
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00	Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	2.466.307,02	0,00	Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00
ITAPREV - Repasses Recebidos do(a) Prefeitura	2.466.307,02	0,00			
Recebimentos Extraorçamentários (Nota 3)	2.831.686,57	2.130.485,56	Pagamentos Extraorçamentários (Nota 7)	2.775.763,38	2.005.214,10
Inscrito de Restos a Pagar Não-Processados	155,22	5.542,87	Pagamentos de Restos a Pagar Não-Processados	1.600,00	2.700,00
Inscrito de Restos a Pagar Processados	1.162,92	543,94	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	543,94	1.469,28
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	2.830.368,43	2.124.398,75	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	2.773.619,44	2.001.044,82
Outros Recebimentos Extra-Orçamentários	0,00	0,00	Outros Pagamentos Extra-Orçamentários	0,00	0,00
Saldo do Exercício Anterior (Nota 4)	5.942.524,54	11.133.526,21	Saldo para o Exercício Seguinte (Nota 8)	596.733,42	5.942.524,54
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	5.942.524,54	11.133.526,21	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	596.733,42	5.942.524,54
CAIXA	0,00	0,00	CAIXA	0,00	0,00
CONTA ÚNICA RPPS	254.261,30	205.402,32	CONTA ÚNICA RPPS	441.061,49	254.261,30
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	0,00	0,00	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	0,00	0,00
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	5.688.263,24	10.928.123,89	APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	155.671,93	5.688.263,24
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00
TOTAL GERAL:	18.579.499,25	20.350.800,05	TOTAL GERAL:	18.579.499,25	20.350.800,05

SILVANIA MARIA BEZERRA
POTTES MONTEIRO DE
BARROS:61446629449

Assinado de forma digital por
SILVANIA MARIA BEZERRA POTTES
MONTEIRO DE
BARROS:61446629449
Dados: 2024.03.24 18:47:03 -03'00'

LUZIA FRANCISCA DOS
SANTOS:50234358491

Assinado de forma digital por LUZIA
FRANCISCA DOS
SANTOS:50234358491
Dados: 2024.03.24 19:36:54 -03'00'





INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DO MUNICÍPIO DE ITAPISSUMA

NOTAS EXPLICATIVAS (ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)

1. INFORMAÇÕES GERAIS:

a. Nome da Entidade: Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Itapissuma CNPJ: 06.017.837/0001-20
b. Natureza Jurídica do Órgão ou Entidade: O Instituto de Previdência do Município de Itapissuma, quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil está classificada através do código 112-0 "Autarquia Municipal".
c. Domicílio da Entidade: Avenida David Guerra, 136 – Centro – Itapissuma – PE – CEP 53.700-000
d. Natureza das Operações e Principais Atividades da Entidade: O Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Itapissuma tem como atividade principal "a Seguridade Social Obrigatória". Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1169/2022 (LOA 2023). Sua fonte financeira deriva da contribuição patronal do Tesouro Municipal e contribuição compulsória dos servidores efetivos, ativos, inativos e pensionistas e de outras fontes.
e. Declaração de Conformidade com a Legislação e com as Normas de Contabilidade Aplicáveis: Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portarias Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Conjunta STN/SPREV/ME/MTP nº119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes às regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e estão aderentes as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE
Dados do Gestor: Nome: SILVÂNIA MARIA BEZERRA POTTES MONTEIRO DE BARROS Cargo: Diretora Executiva Período de gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023.
Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Luzia Francisca dos Santos CRC-PE nº 013.156/O-9 E-mail: luzia1966@hotmail.com

2. RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

a. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE: Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas; os recebimentos e pagamentos extraorçamentários; as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária; e o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa e depósitos restituíveis e valores vinculados). O demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.
b. Bases de Mensuração Utilizadas: A elaboração do balanço financeiro por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o regime de caixa definido no art. 35 da Lei nº 4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.
c. Novas normas e políticas contábeis alteradas: Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Financeiro. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas na NBCT SP 16.6.
d. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis: Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Financeiro.

3. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

1. Ingressos Orçamentários: Os valores dos ingressos orçamentários do exercício de 2023 decorrentes das receitas públicas vinculadas ao RPPS, totalizaram R\$ 7.338.981,12.
2. Transferências Financeiras Recebidas: Houve Transferências Financeiras Recebidas no exercício a título de aportes para cobertura de insuficiência financeira, no montante de R\$ 2.466.307,02.
3. Ingressos Extraorçamentários: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 2.831.686,57; sendo R\$ 2.830.368,43, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 1.162,92 relativos à inscrição dos restos a pagar processados, e, R\$ 155,22, referentes à inscrição de restos a pagar não processados.
4. Saldo Bancário Anterior: O valor disponível em bancos em 31/12/2022 foi de R\$ 5.942.524,54.
5. Despesa Orçamentária: A despesa orçamentária empenhada vinculada ao RPPS no exercício foi de R\$ 15.207.002,45.
6. Transferências Financeiras Concedidas: Não houve transferências financeiras concedidas no exercício de 2023.
7. Desembolsos Extraorçamentários: Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 2.775.763,38. Deste valor, os restos a pagar não processados somam R\$ 1.600,00; os processados R\$ 543,94, enquanto os depósitos, consignações e valores restituíveis somam R\$ 2.773.619,44.
8. Saldo Bancário para o Exercício Seguinte: O valor disponível em bancos em 31/12/2023 foi de R\$ 596.733,42.
9. Resultado Financeiro do Período: Ao compararmos as disponibilidades bancárias ao final do exercício de 2022 (R\$ 5.942.524,54) com o valor disponível ao final do exercício de 2023 (R\$ 596.733,42), nota-se uma variação negativa das disponibilidades financeiras na ordem de R\$ 5.345.791,12.



10. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

a. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Não se aplica a este demonstrativo.
b. Divulgações não financeiras: Não se aplica a este demonstrativo.
c. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro: Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.
d. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros: Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

SILVANIA MARIA BEZERRA
POTTES MONTEIRO DE
BARROS:61446629449

Assinado de forma digital por SILVANIA
MARIA BEZERRA POTTES MONTEIRO DE
BARROS:61446629449
Dados: 2024.03.24 18:47:33 -03'00'

SILVÂNIA MARIA BEZERRA POTTES
MONTEIRO DE BARROS
Diretora Executiva

LUZIA FRANCISCA
DOS
SANTOS:50234358491

Assinado de forma digital por
LUZIA FRANCISCA DOS
SANTOS:50234358491
Dados: 2024.03.24 19:37:24 -03'00'

LUZIA FRANCISCA DOS SANTOS
Contadora
CRC PE Nº 013.156/O-9

Instituto De Previdência Dos Servidores Municipais De Itapissuma - ITAPISSUMA-PREV - 2023

AV DAVID GUERRA DE ARAUJO, 136 - CENTRO
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000
CNPJ Nº: 06.017.837/0001-20 Telefone: (81) 35481336

Demonstrações das Variações Patrimoniais

Anexo 15, Lei nº4.320/64
Dezembro de 2023

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	0,00	PESSOAL E ENCARGOS	87.835,15	75.818,94
IMPOSTOS	0,00	0,00	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	87.835,15	75.818,94
TAXAS	0,00	0,00	ENCARGOS PATRONAIS	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	0,00	BENEFÍCIOS A PESSOAL	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES	6.957.045,77	6.154.464,58	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	6.957.045,77	6.154.464,58	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	14.716.281,79	11.970.589,38
CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO	0,00	0,00	APOSENTADORIAS E REFORMAS	12.227.648,85	9.682.895,51
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	0,00	0,00	PENSÕES	2.488.632,94	2.287.693,87
CONTRIBUIÇÕES DE INTERESSE DAS CATEGORIAS PROFISSIONAIS	0,00	0,00	BENEFÍCIOS DE PRESTAÇÃO CONTINUADA	0,00	0,00
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	0,00	0,00	BENEFÍCIOS EVENTUAIS	0,00	0,00
VENDA DE MERCADORIAS	0,00	0,00	POLÍTICAS PÚBLICAS DE TRANSFERÊNCIA DE RENDA	0,00	0,00
VENDA DE PRODUTOS	0,00	0,00	OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	0,00	0,00
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00	0,00	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	394.213,84	360.605,84
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	350.780,75	859.891,03	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	4.400,00	4.500,00
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	0,00	0,00	SERVIÇOS	383.953,21	345.224,05
JUROS E ENCARGOS DE MORA	0,00	4.601,30	DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	5.860,63	10.881,79
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	0,00	0,00	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	0,00	0,00
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS	0,00	0,00	JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	0,00	0,00
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	350.780,75	855.289,73	JUROS E ENCARGOS DE MORA	0,00	0,00
APORTES DO BANCO CENTRAL	0,00	0,00	VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	0,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS – FINANCEIRAS	0,00	0,00	DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	2.466.307,02	0,00	APORTES AO BANCO CENTRAL	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	2.466.307,02	0,00	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	0,00	0,00



Instituto De Previdência Dos Servidores Municipais De Itapissuma - ITAPISSUMA-PREV - 2023

AV DAVID GUERRA DE ARAUJO, 136 - CENTRO
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000
CNPJ Nº: 06.017.837/0001-20 Telefone: (81) 35481336

Demonstrações das Variações Patrimoniais

Anexo 15, Lei nº4.320/64
Dezembro de 2023

TRANSFERÊNCIAS DO EXTERIOR	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS	0,00	0,00
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS AO EXTERIOR	0,00	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	0,00	0,00	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	0,00	0,00
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	2.213.399,66	2.190.639,77	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	0,00	0,00
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS	0,00	0,00	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	126.545,73
GANHOS COM ALIENAÇÃO	0,00	0,00	REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	0,00	126.545,73
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	2.213.399,66	2.190.639,77	PERDAS COM ALIENAÇÃO	0,00	0,00
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	0,00	PERDAS INVOLUNTÁRIAS	0,00	0,00
REVERSÃO DE REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL	0,00	0,00	INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	115.975,10	776.033,48	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	0,00	0,00
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR	0,00	0,00	TRIBUTÁRIAS	3.520,08	4.086,17
RESULTADO POSITIVO DE PARTICIPAÇÕES	0,00	0,00	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	3.520,08	4.086,17
OPERAÇÕES DA AUTORIDADE MONETÁRIA	0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00
SUBVENÇÕES ECONÔMICAS	0,00	0,00	CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS, DOS PRODUTOS VENDIDOS E DOS SERVIÇOS PRESTADOS	0,00	0,00
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	0,00	0,00	CUSTO DE MERCADORIAS VENDIDAS	0,00	0,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	115.975,10	776.033,48	CUSTO DE PRODUTOS VENDIDOS	0,00	0,00
			CUSTO DE SERVIÇOS PRESTADOS	0,00	0,00
			OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	109.555.708,49	0,00
			PREMIAÇÕES	0,00	0,00
			RESULTADO NEGATIVO DE PARTICIPAÇÕES	0,00	0,00
			OPERAÇÕES DA AUTORIDADE MONETÁRIA	0,00	0,00
			INCENTIVOS	0,00	0,00
			SUBVENÇÕES ECONÔMICAS	0,00	0,00
			PARTICIPAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00
			VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	109.555.708,49	0,00
			DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0,00	0,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I) (Nota 1)	12.103.508,30	9.981.028,86	TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II) (Nota 2)	124.757.559,35	12.537.646,06



Instituto De Previdência Dos Servidores Municipais De Itapissuma - ITAPISSUMA-PREV - 2023

AV DAVID GUERRA DE ARAUJO, 136 - CENTRO
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000
CNPJ Nº: 06.017.837/0001-20 Telefone: (81) 35481336

Demonstrações das Variações Patrimoniais

Anexo 15, Lei nº4.320/64
Dezembro de 2023

			RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II) (Nota 3)	-112.654.051,05	-2.556.617,20
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA (Nota 4)					
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR			
INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	12.457,00	0,00			
AQUISIÇÃO DE BENS MÓVEIS	12.457,00	0,00			
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	0,00			
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	0,00			
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	0,00	0,00			

SILVANIA MARIA
BEZERRA POTTES
MONTEIRO DE
BARROS:61446629449

Assinado de forma digital por
SILVANIA MARIA BEZERRA POTTES
MONTEIRO DE
BARROS:61446629449
Dados: 2024.03.24 18:48:39 -03'00'

LUZIA FRANCISCA
DOS
SANTOS:50234358491

Assinado de forma digital por
LUZIA FRANCISCA DOS
SANTOS:50234358491
Dados: 2024.03.24 19:38:28 -03'00'



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DO MUNICÍPIO DE ITAPISSUMA

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 15 – DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)

1. INFORMAÇÕES GERAIS:

a. Nome da Entidade: Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Itapissuma CNPJ: 06.017.837/0001-20
b. Natureza Jurídica do Órgão ou Entidade: O Instituto de Previdência do Município de Itapissuma, quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil está classificada através do código 112-0 “Autarquia Municipal”.
c. Domicílio da Entidade: Avenida David Guerra, 136 – Centro – Itapissuma – PE – CEP 53.700-000
d. Natureza das Operações e Principais Atividades da Entidade: O Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Itapissuma tem como atividade principal “a Seguridade Social Obrigatória”. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1169/2022 (LOA 2023). Sua fonte financeira deriva da contribuição patronal do Tesouro Municipal e contribuição compulsória dos servidores efetivos, ativos, inativos e pensionistas e de outras fontes.
e. Declaração de Conformidade com a Legislação e com as Normas de Contabilidade Aplicáveis: Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portarias Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Conjunta STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes às regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e estão aderentes as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE
Dados do Gestor: Nome: SILVÂNIA MARIA BEZERRA POTTES MONTEIRO DE BARROS Cargo: Diretora Executiva Período de gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023.
Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Luzia Francisca dos Santos CRC-PE nº 013.156/O-9 E-mail: luzia1966@hotmail.com

2. RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

a. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE: Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando as variações patrimoniais aumentativas (VPAS): Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria; Contribuições; Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos; Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras, Transferências e Delegações Recebidas, Valores e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos; Outras Variações Patrimoniais Aumentativas. Quanto às variações patrimoniais diminutivas (VPDS) o demonstrativo evidencia: Pessoal e Encargos; Benefícios Previdenciários e Assistenciais; Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo; Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras; Transferências e Delegações Concedidas; Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos; Tributárias; Outras Variações Patrimoniais Diminutivas. O demonstrativo apresenta o resultado econômico do exercício, além de apresentar em coluna separada os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores.
b. Bases de mensuração utilizadas: Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2023, foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC nº 1.137/2008. Após o registro inicial foi adotado o critério de mensuração de custos para o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciável seguindo o modelo de cotas de depreciação definidos na tabela do SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN). Os registros contábeis foram realizados sobre o regime de competência como determinam as NBCASP.
c. Novas normas e políticas contábeis alteradas: No exercício de 2023 foram evidenciadas de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP, além dos atos potenciais no sistema compensado decorrentes dos contratos de prestação de serviços em execução. O grande objetivo destas importantes mudanças que nos propomos a encampar é o de evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível permitindo a sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento.

3. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

a. Modelo de elaboração da DVP: O modelo utilizado para elaboração do demonstrativo das variações patrimoniais foi o analítico.
b. Redução ao valor recuperável do ativo imobilizado: Até o fechamento deste demonstrativo o setor de patrimônio não disponibilizou ao setor contábil informações que indiquem ativos com interrupção de geração de caixa, bem como não foram evidenciados ativos que sofreram o teste de <i>impairment</i> .
c. Baixas de Investimentos: Não houve registro de baixas de investimentos.
Nota 1. Variações Patrimoniais Aumentativas: As variações patrimoniais aumentativas do exercício de 2023 totalizaram R\$ 12.103.508,30.
Nota 2. Variações Patrimoniais Diminutivas: As variações patrimoniais diminutivas do exercício de 2023 totalizaram R\$ 124.757.559,35.
Nota 3. Resultado Econômico (Patrimonial) do exercício: O resultado patrimonial do exercício de 2023 foi um déficit patrimonial de R\$ 112.654.051,05.
Nota 4. Variações Patrimoniais Qualitativas: As incorporações de Ativos somaram R\$ 2.213.399,66. Não houve Desincorporações de Passivos no exercício. Não houve Incorporação de Passivo no exercício. Não houve Desincorporações de Ativos no exercício.
d. Origem e Destino dos Recursos Provenientes da Alienação de Ativos (Art. 50, inciso VI da LRF): Não houve alienação de ativos durante o exercício de 2023.



4. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

a. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.
b. Divulgações não financeiras: Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.
c. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro: Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.
d. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros: Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

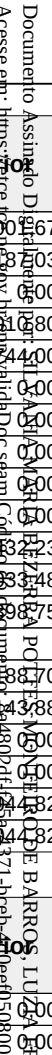
SILVANIA MARIA BEZERRA POTTES MONTEIRO DE BARROS:61446629449
Assinado de forma digital por SILVANIA MARIA BEZERRA POTTES MONTEIRO DE BARROS:61446629449
Dados: 2024.03.24 18:49:14 -03'00'

SILVÂNIA MARIA BEZERRA POTTES MONTEIRO DE BARROS
Diretora Executiva

LUZIA FRANCISCA DOS SANTOS:50234358491
Assinado de forma digital por LUZIA FRANCISCA DOS SANTOS:50234358491
Dados: 2024.03.24 19:39:00 -03'00'

LUZIA FRANCISCA DOS SANTOS
Contadora
CRC PE Nº 013.156/O-9

AV DAVID GUERRA DE ARAUJO, 136 - CENTRO
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000
CNPJ Nº: 06.017.837/0001-20 Telefone: (81) 35481336



2023

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III) (Nota 4)	-5.345.791,12	-5.191.001,67
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	5.942.524,54	11.133.526,21
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	596.733,42	5.942.524,54

SILVANIA MARIA BEZERRA
POTTES MONTEIRO DE
BARROS:61446629449

LUZIA FRANCISCA
DOS
SANTOS:50234358491

Instituto De Previdência Dos Servidores Municipais De Itapissuma -

AV DAVID GUERRA DE ARAUJO, 136 - CENTRO
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000
CNPJ Nº: 06.017.837/0001-20 Telefone: (81) 35481336

Demonstração dos Fluxos de Caixa

2023



Documento Assinado Digitalmente por SILVANIA MARIA BEZERRA POTTES MONTEIRO DE BARROS em 2024.03.24 18:51:14 -03'00' Acesse em: <https://recepce.pe.gov.br/epv/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento=8a48edf-443a-4371-bceb-4d0ee050800>

Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas	Exercício Atual	Exercício Anterior
Intergovernamentais	0,00	0,00
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	2.466.307,02	0,00
Outras transferências recebidas	0,00	0,00
Total das Tranferências Correntes Recebidas	2.466.307,02	0,00
Intergovernamentais	0,00	0,00
a União	0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
a Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
Total das Tranferências Correntes Concedidas	0,00	0,00

Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativa	0,00	0,00
Judiciária	0,00	0,00
Essencial a Justiça	0,00	0,00
Administração	0,00	0,00
Defesa Nacional	0,00	0,00
Segurança Pública	0,00	0,00
Relações Exteriores	0,00	0,00
Assistência Social	0,00	0,00
Previdência Social	15.195.371,25	12.401.143,88
Saúde	0,00	0,00
Trabalho	0,00	0,00
Educação	0,00	0,00
Cultura	0,00	0,00
Direitos da Cidadania	0,00	0,00
Urbanismo	0,00	0,00
Habitação	0,00	0,00
Saneamento	0,00	0,00
Gestão Ambiental	0,00	0,00
Ciência e Tecnologia	0,00	0,00
Agricultura	0,00	0,00
Organização Agrária	0,00	0,00
Indústria	0,00	0,00
Comércio e Serviços	0,00	0,00
Comunicações	0,00	0,00
Energia	0,00	0,00
Transporte	0,00	0,00
Desporto e Lazer	0,00	0,00
Encargos Especiais	0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	15.195.371,25	12.401.143,88

Quadro de Juros e Encargos da Dívida	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00

SILVANIA MARIA
BEZERRA POTTES
MONTEIRO DE
BARROS:61446629449

Assinado de forma digital por
SILVANIA MARIA BEZERRA POTTES
MONTEIRO DE
BARROS:61446629449
Dados: 2024.03.24 18:51:14 -03'00'

LUZIA FRANCISCA DOS
SANTOS:50234358491

Assinado de forma digital por
LUZIA FRANCISCA DOS
SANTOS:50234358491
Dados: 2024.03.24 19:40:33
-03'00'

Instituto De Previdência Dos Servidores Municipais De Itapissuma -

AV DAVID GUERRA DE ARAUJO, 136 - CENTRO
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000
CNPJ Nº: 06.017.837/0001-20 Telefone: (81) 35481336

Demonstração dos Fluxos de Caixa

2023

Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00

SILVANIA MARIA BEZERRA
POTTES MONTEIRO DE
BARROS:61446629449

Assinado de forma digital por
SILVANIA MARIA BEZERRA POTTES
MONTEIRO DE
BARROS:61446629449
Dados: 2024.03.24 18:51:37 -03'00'

LUZIA FRANCISCA
DOS
SANTOS:50234358491

Assinado de forma digital por
LUZIA FRANCISCA DOS
SANTOS:50234358491
Dados: 2024.03.24 19:40:55
-03'00'



Documento Assinado Digitalmente por: SILVANIA MARIA BEZERRA POTTES MONTEIRO DE BARROS, LUZIA FRANCISCA DOS SANTOS
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 8a4802df-f45a-4371-bceb-4d0eef050800



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DO MUNICÍPIO DE ITAPISSUMA

NOTAS EXPLICATIVAS (ANEXO 18 – FLUXO DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)

1. INFORMAÇÕES GERAIS:

a. Nome da Entidade: Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Itapissuma CNPJ: 06.017.837/0001-20
b. Natureza Jurídica do Órgão ou Entidade: O Instituto de Previdência do Município de Itapissuma, quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil está classificada através do código 112-0 “Autarquia Municipal”.
c. Domicílio da Entidade: Avenida David Guerra, 136 – Centro – Itapissuma – PE – CEP 53.700-000
d. Natureza das Operações e Principais Atividades da Entidade: O Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Itapissuma tem como atividade principal “a Seguridade Social Obrigatória”. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1169/2022 (LOA 2023). Sua fonte financeira deriva da contribuição patronal do Tesouro Municipal e contribuição compulsória dos servidores efetivos, ativos, inativos e pensionistas e de outras fontes.
e. Declaração de Conformidade com a Legislação e com as Normas de Contabilidade Aplicáveis: Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portarias Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Conjunta STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes às regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e estão aderentes as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE
Dados do Gestor: Nome: SILVÂNIA MARIA BEZERRA POTTES MONTEIRO DE BARROS Cargo: Diretora Executiva Período de gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023.
Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Luzia Francisca dos Santos CRC-PE nº 013.156/O-9 E-mail: luzia1966@hotmail.com

2. RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

a. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE: Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal com destaque para as receitas derivadas originárias; quadro de transferências recebidas e concebidas; quadro de desembolsos de pessoal e demais despesas por função e quadro de juros e encargos da dívida. A estrutura do demonstrativo está segregada em fluxo de caixa das atividades operacionais (ingressos e desembolsos), fluxo de caixa das atividades de investimentos (ingressos e desembolsos) e fluxos de caixa das atividades de financiamento (ingressos e desembolsos) e a geração líquida de caixa e equivalente de caixa. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.
b. Bases de Mensuração Utilizadas: A elaboração deste demonstrativo por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o regime de caixa definido no art. 35 da Lei nº 4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.
c. Novas normas e políticas contábeis alteradas: Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Fluxo de Caixa. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas na NBCT SP 16.6.
d. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis: Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Fluxo de Caixa.

3. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

1.0. Fluxo de Caixas das Atividades Operacionais: O valor dos ingressos totalizou de R\$ 12.635.656,57, enquanto os desembolsos foram de R\$ 17.968.990,69. O fluxo de caixa líquido em 2023 foi de R\$ 5.333.334,12 negativos.
1.1. Ingressos Operacionais: O valor dos ingressos operacionais totalizou R\$ 12.635.656,57, dos quais R\$ 6.873.916,79 foram decorrentes de Receitas de Contribuições; R\$ 349.089,23 decorrentes de Receitas Patrimoniais (rendimentos de aplicações financeiras); R\$ 2.466.307,02 de Aportes para cobertura de déficit financeiro, e R\$ 2.946.343,53 referentes a outros ingressos operacionais, compostos de outras receitas correntes (R\$ 115.975,10) onde estão classificados as compensações financeiras recebidas e ingressos extraordinários (R\$ 2.830.368,43), depósitos e consignados retidos em folhas de pagamentos.
1.2. Desembolsos Operacionais: Os valores dos desembolsos operacionais totalizaram em 2023 R\$ 17.968.990,69, dos quais R\$ 15.195.371,25 referem-se a despesas com pessoal encargos e outras despesas; e R\$ 2.773.619,44 relativos aos pagamentos de despesas extra orçamentárias, compostos pelos depósitos e consignações em folha e restos a pagar.
2.0. Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos: Houve fluxo de caixa com atividades de investimentos em 2023, no valor de R\$ 12.457,00, relativos a aquisição de ativo não circulante.
2.1. Ingressos de Investimentos Não houve fluxo de caixa com atividades de investimentos.
2.2. Desembolsos de Investimentos Houve desembolsos de caixa com atividades de investimentos, referente a aquisição de imobilizado no valor de R\$ 12.457,00.
3.0. Fluxo de Caixa das Atividade de Financiamentos: Não houveram atividades de financiamentos no exercício.
3.1. Ingressos de Financiamentos: Não houveram atividades de financiamentos no exercício.



3.2. Desembolsos de Financiamentos

Não houve atividades de financiamentos no exercício.

4.0. Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa:

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2022 foi de R\$ 5.942.524,54. Ao final do exercício de 2023 o valor do caixa e equivalente de caixa foi de R\$ 596.733,42. Geração líquida de caixa de R\$ 5.345.791,12 negativos.

SILVANIA MARIA BEZERRA
POTTES MONTEIRO DE
BARROS:61446629449

Assinado de forma digital por
SILVANIA MARIA BEZERRA POTTES
MONTEIRO DE BARROS:61446629449
Dados: 2024.03.24 18:52:08 -03'00'

SILVÂNIA MARIA BEZERRA POTTES MONTEIRO DE
BARROS
Diretora Executiva

LUZIA FRANCISCA DOS
SANTOS:50234358491

Assinado de forma digital por LUZIA
FRANCISCA DOS
SANTOS:50234358491
Dados: 2024.03.24 19:41:21 -03'00'

LUZIA FRANCISCA DOS SANTOS
Contadora
CRC PE Nº 013.156/O-9