

# ITEM – 35

**Balço Patrimonial do Regime Próprio de Previdência – RPPS (Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64), evidenciando ao do das contas contábeis os seus atributos legais (Indicador do Superávit Financeiro - Atributos Financeiros [F] e Permanente [P]), apresentando individualmente os balanços do Plano Financeiro e do Plano Previdenciário caso o RPPS tenha segregado massa, acompanhado das respectivas notas explicativas, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público vigente para o exercício, evidenciando também o estágio de adequação ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP, nos termos da Portaria STN nº 548/2015.**

# INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE ESCADA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 of 21

### ISOLADO:8 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS MUNICÍPIO DE ESCADA

**A) QUADRO PRINCIPAL**

| ATIVO   |      |                      |                      | PASSIVO   |      |                       |                       |
|---|------|----------------------|----------------------|---|------|-----------------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO   | Nota | Exercício Atual      | Exercício Anterior   | ESPECIFICAÇÃO   | Nota | Exercício Atual       | Exercício Anterior    |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>   |      | <b>8.138.521,96</b>  | <b>12.508.003,50</b> | <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                                       |      | <b>2.658.473,59</b>   | <b>4.962.942,67</b>   |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                                   |      | 254.261,04           | 112.400,10           | <b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b> |      | <b>13.537,57</b>      | <b>2.182.391,47</b>   |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL                 |      | 254.261,04           | 112.400,10           | PESSOAL A PAGAR   |      | 0,00                  | 1.771.134,00          |
| CONTA ÚNICA RPPS  | F    | 254.261,04           | 112.400,10           | PESSOAL A PAGAR   | F    | 0,00                  | 14.496,00             |
| <b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>                                   |      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | PESSOAL A PAGAR   | P    | 0,00                  | 1.756.638,00          |
| <b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>                  |      | <b>4.338.178,44</b>  | <b>6.690.194,21</b>  | <b>BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR</b>                       |      | <b>13.537,57</b>      | <b>404.005,92</b>     |
| <b>CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO</b>         |      | <b>4.338.178,44</b>  | <b>6.586.029,01</b>  | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR                              | F    | 13.537,57             | 404.005,92            |
| CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -                       | P    | 0,00                 | 190.133,76           | <b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>                                 |      | <b>0,00</b>           | <b>7.251,51</b>       |
| CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -                       | P    | 0,00                 | 3.676.395,25         | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR                                   | F    | 0,00                  | 7.251,51              |
| CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS                             | P    | 4.338.178,44         | 2.719.500,00         | <b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>               |      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>        |      | <b>0,00</b>          | <b>104.165,20</b>    | <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>              |      | <b>331,12</b>         | <b>35.350,00</b>      |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO              | P    | 0,00                 | 104.165,20           | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO           |      | 331,12                | 35.350,00             |
| <b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>     |      | <b>3.546.082,48</b>  | <b>5.705.409,19</b>  | FORNECEDORES NACIONAIS  | F    | 331,12                | 35.350,00             |
| <b>TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS</b>                            |      | <b>3.546.082,48</b>  | <b>5.705.409,19</b>  | <b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>                         |      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS                     | F    | 3.546.082,48         | 5.705.409,19         | <b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>                  |      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>ESTOQUES</b>   |      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>                                  |      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>                  |      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>                          |      | <b>2.644.604,90</b>   | <b>2.745.201,15</b>   |
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b> |      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | VALORES RESTITUÍVEIS  |      | 2.644.604,90          | 2.745.201,15          |
|   |      |                      |                      | CONSIGNAÇÕES  | F    | 2.644.604,90          | 2.745.201,15          |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                                     |      | <b>20.183.671,93</b> | <b>17.618.108,09</b> | <b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>                                   |      | <b>163.026.109,72</b> | <b>199.900.474,44</b> |
| <b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>                           |      | <b>20.098.781,37</b> | <b>17.548.516,18</b> | <b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b> |      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>                                   |      | <b>20.098.781,37</b> | <b>17.548.516,18</b> | <b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>               |      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS                                | P    | 20.098.781,37        | 17.548.516,18        | <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>              |      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>INVESTIMENTOS</b>  |      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>                         |      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>IMOBILIZADO</b>  |      | <b>84.890,56</b>     | <b>69.591,91</b>     | <b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>                                  |      | <b>163.026.109,72</b> | <b>199.900.474,44</b> |
| <b>BENS MÓVEIS</b>  |      | <b>88.722,68</b>     | <b>72.080,68</b>     | <b>PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO</b>      |      | <b>163.026.109,72</b> | <b>199.900.474,44</b> |
| BENS DE INFORMÁTICA   | P    | 2.200,00             | 1.100,00             | PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS       | P    | 324.778.706,44        | 267.632.077,46        |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS   | P    | 66.425,68            | 66.425,68            | PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER       | P    | 139.701.774,30        | 162.094.821,70        |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS                 | P    | 6.184,00             | 4.555,00             | PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO                     | P    | -301.454.371,02       | -229.826.424,78       |
| DEMAIS BENS MÓVEIS  | P    | 13.913,00            | 0,00                 | <b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>                          |      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>        |      | <b>-3.832,12</b>     | <b>-2.488,77</b>     | <b>RESULTADO DIFERIDO</b>                                       |      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS                          | P    | -1.343,35            | 0,00                 |   |      |                       |                       |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS                         | P    | -2.488,77            | -2.488,77            |   |      |                       |                       |
| <b>INTANGÍVEL</b>   |      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |   |      |                       |                       |
| <b>DIFERIDO</b>   |      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |   |      |                       |                       |
| <b>TOTAL</b>  |      | <b>28.322.193,89</b> | <b>30.126.111,59</b> |   |      |                       |                       |

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA  
 Assesores: https://efcc.leg.br/gv/p/ep/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=109e4663-a7d0-4d10-95b0-f26a025825a

**INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE ESCADA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2021)



Exercício de 2021

2 of 21

ISOLADO:8 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS MUNICÍPIO DE ESCADA

A) QUADRO PRINCIPAL

| ATIVO   |      |                        |                        | PASSIVO                   |      |                       |                       |
|---|------|------------------------|------------------------|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                   | Nota | Exercício Atual        | Exercício Anterior     | ESPECIFICAÇÃO             | Nota | Exercício Atual       | Exercício Anterior    |
|   |      |                        |                        | <b>TOTAL PASSIVO</b>      |      | <b>165.684.583,31</b> | <b>204.863.417,00</b> |
|   |      |                        |                        | <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b> |      |                       |                       |
| ESPECIFICAÇÃO                                   | Nota | Exercício Atual        | Exercício Anterior     |                           |      |                       |                       |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                       |      | <b>-137.362.389,42</b> | <b>-174.737.305,47</b> |                           |      |                       |                       |
| <b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>       |      | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>            |                           |      |                       |                       |
| <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>                    |      | <b>-137.362.389,42</b> | <b>-174.737.305,47</b> |                           |      |                       |                       |
| <b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>        |      | <b>-137.362.389,42</b> | <b>-174.737.305,47</b> |                           |      |                       |                       |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO             | P    | 37.374.916,05          | -174.737.305,47        |                           |      |                       |                       |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | P    | -174.737.305,47        | 0,00                   |                           |      |                       |                       |
| <b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                 |      | <b>-137.362.389,42</b> | <b>-174.737.305,47</b> |                           |      |                       |                       |
| <b>TOTAL</b>                                    |      | <b>28.322.193,89</b>   | <b>30.126.111,59</b>   |                           |      |                       |                       |

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA  
 Acesso em: <https://etecce-pe.gov.br/ppv/validaDocumento.aspx?Codigo=documento:ba9e4663-a7a0-4d10-95fb-f2ba0258425a>

**INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE ESCADA**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



3 of 21

**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

| ESPECIFICAÇÃO    | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO  | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|------------------|------|-----------------|--------------------|--|------|-----------------|--------------------|
| ATIVO FINANCEIRO |      | 3.800.343,52    | 5.817.809,29       | PASSIVO FINANCEIRO (2.658.473,59)+RP não Proc.(1.450,00) |      | 2.659.923,59    | 3.206.304,58       |
| ATIVO PERMANENTE |      | 24.521.850,37   | 24.308.302,30      | PASSIVO PERMANENTE                                       |      | 163.026.109,72  | 201.657.112,48     |
|                  |      |                 |                    | SALDO PATRIMONIAL  |      | -137.363.839,42 | -174.737.305,47    |

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ba9e4663-a7a0-4d10-95fb-f2ba0258425a

# INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE ESCADA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

4 of 21

### C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

| ESPECIFICAÇÃO   |      |                 |                    | ESPECIFICAÇÃO  |      |                 |                    |
|---|------|-----------------|--------------------|--|------|-----------------|--------------------|
| SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx) | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx) | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| <b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>                              |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        | <b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>                               |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        |
| 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               |
| <b>TOTAL</b>  |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        | <b>TOTAL</b>   |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        |

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA  
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gppw/validaDoc.seam> Código do documento: ba9e4663-a7a0-4d10-95fb-f2ba0258425a

# INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE ESCADA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



### NOTA EXPLICATIVA

#### a) INFORMAÇÕES GERAIS

##### Nome da Entidade

ENTE: Instituto de Previdência Social do Município de Escada

##### CNPJ:

06.152.328/0001-00

##### Endereço da Entidade

Rua João Manoel Pontual, 166, centro, Escada-PE

##### Natureza Jurídica

O Instituto de Previdência Social do Município de Escada é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 1031 Órgão Público do Poder Executivo Municipal.

##### Dados do Gestor

Teresa Francisca Pina dos Santos, Gerente de Previdência. Período de Gestão: 04/01/2021 – 31/12/2021

##### Dados do Contador:

Lucas Nunes de Barros, CRC-PE N°022042/O-7, e-mail: barros lucas@gmail.com

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ba9e4663-a7a0-4d10-95fb-f2ba0258425a

# INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE ESCADA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



### NOTA EXPLICATIVA

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018, Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria Conjunta STN/SOF/ME Nº 21, de 23 de fevereiro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.

#### **b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS**

##### **Bases de mensuração utilizadas:**

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª edição.

##### **Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

# INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE ESCADA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



### NOTA EXPLICATIVA

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

#### **Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

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

#### **Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária**

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

#### **c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:**



# INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE ESCADA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



### NOTA EXPLICATIVA

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município no último dia do exercício contábil. Através de sua análise, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (Ativos), das obrigações (Passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (Patrimônio Líquido) desta entidade pública.

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

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

#### Quadro Principal

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

# INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE ESCADA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



### NOTA EXPLICATIVA

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

#### Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

# INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE ESCADA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



### NOTA EXPLICATIVA

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

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

#### Quadro das Contas de Compensação:

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

#### Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

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

# INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE ESCADA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



### NOTA EXPLICATIVA

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

##### 1. Detalhamento do Quadro Principal:

##### 1.1 Ativo Circulante:

**Caixa e equivalente de Caixa** - As disponibilidades financeira deixadas em 21/12/2021 em caixa totalizaram R\$ 254.261,04.

|                                 |                |
|---------------------------------|----------------|
| C/C Banco do Brasil nº 13.444-9 | R\$ 253.102,61 |
| C/C Banco do Brasil nº 13.502-X | R\$ 1.158,43   |
| TOTAL                           | R\$ 254.261,04 |

**Créditos Previdenciários Parcelados** - O montante de R\$ 4.338.178,44 corresponde as parcelas a receber no curtos prazo dos acordos de parcelamento atualizados até 31 de dezembro de 2021.

# INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE ESCADA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



### NOTA EXPLICATIVA

| ACORDOS    | TOTAL DE PARCLAS | PARCELAS PAGAS | PARCELAS RESTANTES | VALOR ATUAL DA PARCELA | VALOR ATUAL DA DÍVIDA |               |               |
|------------|------------------|----------------|--------------------|------------------------|-----------------------|---------------|---------------|
|            |                  |                |                    |                        | CURTO PRAZO           | LONGO PRAZO   | TOTAL         |
| 00557/2018 | 60               | 45             | 15                 | 173.040,38             | 2.076.484,56          | 519.121,14    | 2.595.605,70  |
| 00620/2018 | 200              | 45             | 155                | 110.928,48             | 1.331.141,76          | 15.862.772,64 | 17.193.914,40 |
| 00626/2018 | 200              | 46             | 154                | 6.702,79               | 79.914,60             | 952.315,65    | 1.032.230,25  |
| 00586/2021 | 60               | 9              | 51                 | 70.886,46              | 850.637,52            | 2.764.571,94  | 3.615.209,46  |
| TOTAL      |                  |                |                    |                        | 4.338.178,44          | 20.098.781,37 | 24.436.959,81 |

**Aplicações em segmento em renda Fixa** – O valor de R\$ 3.546.082,48 representa os saldos em fundos de investimentos deixados em 31 de dezembro de 2021

|                                     |                         |
|-------------------------------------|-------------------------|
| Banco do Brasil nº 13.444-9         | R\$ 1.421.104,93        |
| Caixa Econômica Federal nº 71.005-3 | R\$ 2.124.977,55        |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>R\$ 3.546.082,48</b> |

# INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE ESCADA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



### NOTA EXPLICATIVA

#### 1.2 Ativo Não Circulante:

**Créditos Previdenciários do RPPS** - O valor de R\$ 20.098.781,37 corresponde as parcelas restantes dos acordos de parcelamento inscritas a título de dívida ativa e atualizadas até 31 de dezembro de 2021 detalhado na tabela a seguir:

| ACORDOS    | TOTAL DE PARCLAS | PARCELAS PAGAS | PARCELAS RESTANTES | VALOR ATUAL DA PARCELA | VALOR ATUAL DA DÍVIDA |               |               |
|------------|------------------|----------------|--------------------|------------------------|-----------------------|---------------|---------------|
|            |                  |                |                    |                        | CURTO PRAZO           | LONGO PRAZO   | TOTAL         |
| 00557/2018 | 60               | 45             | 15                 | 173.040,38             | 2.076.484,56          | 519.121,14    | 2.595.605,70  |
| 00620/2018 | 200              | 45             | 155                | 110.928,48             | 1.331.141,76          | 15.862.772,64 | 17.193.914,40 |
| 00626/2018 | 200              | 46             | 154                | 6.702,79               | 79.914,60             | 952.315,65    | 1.032.230,25  |
| 00586/2021 | 60               | 9              | 51                 | 70.886,46              | 850.637,52            | 2.764.571,94  | 3.615.209,46  |
| TOTAL      |                  |                |                    |                        | 4.338.178,44          | 20.098.781,37 | 24.436.959,81 |

# INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE ESCADA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



### NOTA EXPLICATIVA

**Imobilizado** – Os bens móveis totalizaram em 2021 o valor de R\$ 84.890,56, a variação positiva ocorrida explica-se pela aquisição de bens de informática, máquinas, equipamentos e demais bens móveis. Todos os bens adquiridos em 2021 foram depreciados utilizando o método linear, aplicando de forma constante uma mesma taxa de depreciação anual proporcional a vida útil do bem. Os bens estão distribuídos nas contas contábeis conforme demonstrado na tabela a seguir.

|   | 2021                 | 2020                 |
|---|----------------------|----------------------|
| Bens de Informática                                       | R\$ 2.200,00         | R\$ 1.100,00         |
| Móveis e Utensílios                                       | R\$ 66.425,68        | R\$ 66.425,68        |
| Outras Máquinas, Aparelhos,<br>Equipamentos e Ferramentas | R\$ 6.184,00         | R\$ 4.555,00         |
| Demais Bens Móveis  | R\$ 13.913,00        | R\$ 0,00             |
| (-) Depreciação acumulada                                 | -R\$ 3.832,12        | -R\$ 2.488,77        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>R\$ 84.890,56</b> | <b>R\$ 69.591,91</b> |

### 1.3 Passivo Circulante:

# INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE ESCADA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



### NOTA EXPLICATIVA

**Pessoal a Pagar:** O valor de R\$ 1.756.638,04 correspondente à folha de pagamentos dos aposentados (aposentadoria por tempo de contribuição) da competência dezembro/2020 havia sido registrado apenas no balanço patrimonial de 2020 através de um lançamento manual sem que tivesse sido empenhado com recursos orçamentários do referente exercício.

No exercício de 2021 a folha de pagamentos dos aposentados da competência dezembro/2020 foi devidamente empenhada e paga e por este motivo foi realizada a desincorporação do saldo da conta PESSOAL A PAGAR oriunda do balanço patrimonial do exercício anterior.

Outrossim, imperioso destacar que tal ação realizada pela anterior gestão prejudicou enormemente os resultados patrimoniais e, principalmente, orçamentários do corrente exercício.

**Benefícios Previdenciários a apagar:** O valor de R\$ 13.537,57 corresponde a folha de pagamentos dos pensionistas do exercício de 2020 R\$ 3.688,38 e do exercício de 2021 R\$ 9.849,19.

**Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:** Despesas da competência de dezembro de 2021 com vencimento em janeiro em 2022 deixadas em restos a pagar processados.

|                                 |            |
|---------------------------------|------------|
| Oi S. A                         | R\$ 151,22 |
| Soares e Aguiar Eletrônica LTDA | R\$ 179,90 |
| TOTAL                           | R\$ 331,12 |



# INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE ESCADA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



### NOTA EXPLICATIVA

**Valores restituíveis** – O valor de R\$ 2.644.604,90 corresponde ao saldo de depósitos e consignações ao final do exercício de 2021, procedentes de exercício anteriores conforme dívida flutuante.

| DÉPOSITOS E<br>CONSIGNAÇÕES | SALDO<br>ANTERIOR | INSCRIÇÃO    | PAGAMENTO    | SALDO P/ O<br>EXERCÍCIO<br>SEGUINTE |
|-----------------------------|-------------------|--------------|--------------|-------------------------------------|
| TOTAL                       | 2.745.201,15      | 3.595.053,87 | 3.695.650,12 | 2.644.604,90                        |

#### 1.4 Passivo Não Circulante:

**Provisões a Longo Prazo** - O montante de R\$ 163.026.109,72 diz respeito ao registo das Provisões Matemáticas Previdenciárias provenientes da avaliação atuarial data base 31 de dezembro de 2021 elaborada pelos atuários Mauricio Zorzi MIBA N° 2458, Pablo Pinto MIBA N° 2454 e Norton Oliveira MIBA N° 3483, conforme detalhado em : 4.1 memória de cálculo da provisão matemática previdenciária.

#### 1.5 Patrimônio Líquido:

# INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE ESCADA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



### NOTA EXPLICATIVA

**Resultado Acumulado** - O patrimônio líquido da entidade em 2021 foi de - R\$ 137.362.389,42 resultante do acúmulo dos déficits dos exercícios anteriores R\$ 174.737.305,47 e com o superávit do exercício R\$ 37.374.916,05

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

O Ativo Financeiro totalizou R\$ 3.800.343,52 da soma de caixa e equivalente de caixa com as aplicações em segmento em renda fixa. O passivo financeiro foi R\$ 2.659.923,59 advindos do passivo circulante mais os restos a pagar não processados de R\$ 1.450,00. O Ativo Permanente desta entidade foi de R\$ 24.521.850,37 dos créditos previdenciários a receber do curto e do longo prazo somados ao imobilizado, o passivo permanente refere-se as provisões matemáticas lançadas no exercício de 2021.

#### 3. Comportamento do Quadro das Contas de Compensação:

- Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

# INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE ESCADA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



### NOTA EXPLICATIVA

#### 4. Provisões no Período:

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

De acordo com o MCASP, 8ª edição, entende-se por Provisão Matemática Previdenciária a diferença a maior entre os valores provisionados para fazer face à totalidade dos compromissos futuros do plano para com seus beneficiários e dependentes e as contribuições correspondentes. Ou seja, a provisão matemática

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

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

#### 4.1 Memória de cálculo da Provisão Matemática Previdenciária:

# INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE ESCADA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)



Exercício de 2021

### NOTA EXPLICATIVA

Reservas Matemáticas - Escada

Reservas Matemáticas em 31/12/2021

Base de dados em 31/12/2021

| PLANO DE CONTAS        |             |   |                            |
|------------------------|-------------|---|----------------------------|
| <b>2,2,7,2,0,00,00</b> |             | <b>Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo</b>                          | <b>163,026,109,72</b>      |
| <b>2,2,7,2,1,00,00</b> |             | <b>Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo - Consolidação</b>           | <b>163,026,109,72</b>      |
| <b>2,2,7,2,1,01,00</b> |             | <b>Plano Financeiro - Provisões de Benefícios Concedidos</b>                        | <b>0,00</b>                |
| 2,2,7,2,1,01,01        | Patrimonial | Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios Concedidos do Plano Financeiro do RPPS     | R\$ 0,00                   |
| 2,2,7,2,1,01,02        | Patrimonial | (-) Contribuições do Ente para o Plano Financeiro do RPPS                           | R\$ 0,00                   |
| 2,2,7,2,1,01,03        | Patrimonial | (-) Contribuições do Aposentado para o Plano Financeiro do RPPS                     | R\$ 0,00                   |
| 2,2,7,2,1,01,04        | Patrimonial | (-) Contribuição do Pensionista para o Plano Financeiro do RPPS                     | R\$ 0,00                   |
| 2,2,7,2,1,01,05        | Patrimonial | (-) Compensação Previdenciária do Plano Financeiro do RPPS                          | R\$ 0,00                   |
| 2,2,7,2,1,01,07        | Patrimonial | (-) Cobertura de Insuficiência Financeira   | R\$ 0,00                   |
| 2,2,7,2,1,01,99        | Patrimonial | (-) Outras Deduções   | R\$ 0,00                   |
| <b>2,2,7,2,1,02,00</b> |             | <b>Plano Financeiro - Provisões de Benefícios a Conceder</b>                        | <b>R\$ 0,00</b>            |
| 2,2,7,2,1,02,01        | Patrimonial | Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios a Conceder do Plano Financeiro do RPPS     | R\$ 0,00                   |
| 2,2,7,2,1,02,02        | Patrimonial | (-) Contribuições do Ente para o Plano Financeiro do RPPS                           | R\$ 0,00                   |
| 2,2,7,2,1,02,03        | Patrimonial | (-) Contribuições do Servidor para o Plano Financeiro do RPPS                       | R\$ 0,00                   |
| 2,2,7,2,1,02,04        | Patrimonial | (-) Compensação Previdenciária do Plano Financeiro do RPPS                          | R\$ 0,00                   |
| 2,2,7,2,1,02,06        | Patrimonial | (-) Cobertura de Insuficiência Financeira   | R\$ 0,00                   |
| 2,2,7,2,1,02,99        | Patrimonial | (-) Outras Deduções   | R\$ 0,00                   |
| <b>2,2,7,2,1,03,00</b> |             | <b>Plano Previdenciário - Provisões de Benefícios Concedidos</b>                    | <b>R\$ 324,778,706,44</b>  |
| 2,2,7,2,1,03,01        | Patrimonial | Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios Concedidos do Plano Previdenciário do RPPS | R\$ 353,566,422,38         |
| 2,2,7,2,1,03,02        | Patrimonial | (-) Contribuições do Ente para o Plano Previdenciário do RPPS                       | R\$ 0,00                   |
| 2,2,7,2,1,03,03        | Patrimonial | (-) Contribuições do Aposentado para o Plano Previdenciário do RPPS                 | -R\$ 502,402,15            |
| 2,2,7,2,1,03,04        | Patrimonial | (-) Contribuições do Pensionista para o Plano Previdenciário do RPPS                | R\$ 0,00                   |
| 2,2,7,2,1,03,05        | Patrimonial | (-) Compensação Previdenciária do Plano Previdenciário do RPPS                      | -R\$ 28,285,313,79         |
| 2,2,7,2,1,03,07        | Patrimonial | (-) Aportes Financeiros para Cobertura do Déficit Atuarial - Plano de Amortização   | R\$ 0,00                   |
| 2,2,7,2,1,03,99        | Patrimonial | (-) Outras Deduções   | R\$ 0,00                   |
| <b>2,2,7,2,1,04,00</b> |             | <b>Plano Previdenciário - Provisões de Benefícios a Conceder</b>                    | <b>R\$ 139,701,774,30</b>  |
| 2,2,7,2,1,04,01        | Patrimonial | Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios a Conceder do Plano Previdenciário do RPPS | R\$ 261,854,875,24         |
| 2,2,7,2,1,04,02        | Patrimonial | (-) Contribuições do Ente para o Plano Previdenciário do RPPS                       | -R\$ 58,289,379,01         |
| 2,2,7,2,1,04,03        | Patrimonial | (-) Contribuições do Servidor para o Plano Previdenciário do RPPS                   | -R\$ 42,935,331,91         |
| 2,2,7,2,1,04,04        | Patrimonial | (-) Compensação Previdenciária do Plano Previdenciário do RPPS                      | -R\$ 20,948,390,02         |
| 2,2,7,2,1,04,06        | Patrimonial | (-) Aportes para Cobertura do Déficit Atuarial - Plano de Amortização               | R\$ 0,00                   |
| 2,2,7,2,1,04,99        | Patrimonial | (-) Outras Deduções   | R\$ 0,00                   |
| <b>2,2,7,2,1,05,00</b> |             | <b>Plano Previdenciário - Plano de Amortização</b>                                  | <b>-R\$ 301,454,371,02</b> |
| 2,2,7,2,1,05,98        | Patrimonial | (-) Outros Créditos do Plano de Amortização   | -R\$ 301,454,371,02        |
| <b>2,2,7,2,1,06,00</b> |             | <b>Provisões Atuariais para Ajustes do Plano Financeiro</b>                         | <b>R\$ 0,00</b>            |
| 2,2,7,2,1,06,01        | Patrimonial | Provisão Atuarial para Oscilação de Riscos  | R\$ 0,00                   |
| <b>2,2,7,2,1,07,00</b> |             | <b>Provisões Atuariais para Ajustes do Plano Previdenciário</b>                     | <b>R\$ 0,00</b>            |
| 2,2,7,2,1,07,01        | Patrimonial | Ajuste de Resultado Atuarial Superavitário  | R\$ 0,00                   |
| 2,2,7,2,1,07,02        | Patrimonial | Provisão Atuarial para Oscilação de Riscos  | R\$ 0,00                   |
| 2,2,7,2,1,07,03        | Patrimonial | Provisão Atuarial para Benefícios a Regularizar                                     | R\$ 0,00                   |
| 2,2,7,2,1,07,04        | Patrimonial | Provisão Atuarial para Contingências de Benefícios                                  | R\$ 0,00                   |
| 2,2,7,2,1,07,98        | Patrimonial | Outras Provisões Atuariais para Ajustes do Plano                                    | R\$ 0,00                   |

# INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE ESCADA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



20

### NOTA EXPLICATIVA

#### **5. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuito:**

Não há registros para esta entidade.

#### **6. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:**

Não há registros para esta entidade.

#### **7. Valor atribuído em Transferências de Ativos:**

Não há registros para esta entidade.

### **E) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

#### **1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ba9e4663-a7a0-4d10-95fb-f2ba0258425a

# INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE ESCADA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



2

### NOTA EXPLICATIVA

- Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### **2. Divulgações não financeiras:**

- Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

- Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### **4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:**

- Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE ESCADA**  
**ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO**

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:8 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS MUNICÍPIO DE ESCADA

| ATIVO  |      |                     |                     | PASSIVO   |      |                     |                     |
|--|------|---------------------|---------------------|---|------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO  | Nota | Exercício Atual     | Exercício Anterior  | ESPECIFICAÇÃO   | Nota | Exercício Atual     | Exercício Anterior  |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                              |      | <b>3.800.343,52</b> | <b>5.817.809,29</b> | <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                                       |      | <b>2.658.473,59</b> | <b>3.206.304,58</b> |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                        |      | 254.261,04          | 112.400,10          | <b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b> |      | <b>13.537,57</b>    | <b>425.753,43</b>   |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL      |      | 254.261,04          | 112.400,10          | PESSOAL A PAGAR   |      | 0,00                | 14.496,00           |
| CONTA ÚNICA RPPS                                     |      | 254.261,04          | 112.400,10          | PESSOAL A PAGAR   |      | 0,00                | 14.496,00           |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO |      | 3.546.082,48        | 5.705.409,19        | <b>BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR</b>                       |      | <b>13.537,57</b>    | <b>404.005,92</b>   |
| TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS                        |      | 3.546.082,48        | 5.705.409,19        | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR                              |      | 13.537,57           | 404.005,92          |
| APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS          |      | 3.546.082,48        | 5.705.409,19        | <b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>                                 |      | <b>0,00</b>         | <b>7.251,51</b>     |
| <b>TOTAL</b>   |      | <b>3.800.343,52</b> | <b>5.817.809,29</b> | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR                                   |      | 0,00                | 7.251,51            |
|  |      |                     |                     | <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>              |      | <b>331,12</b>       | <b>35.350,00</b>    |
|  |      |                     |                     | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ            |      | 331,12              | 35.350,00           |
|  |      |                     |                     | FORNECEDORES NACIONAIS  |      | 331,12              | 35.350,00           |
|  |      |                     |                     | <b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>                          |      | <b>2.644.604,90</b> | <b>2.745.201,15</b> |
|  |      |                     |                     | VALORES RESTITUÍVEIS  |      | 2.644.604,90        | 2.745.201,15        |
|  |      |                     |                     | CONSIGNAÇÕES  |      | 2.644.604,90        | 2.745.201,15        |
|  |      |                     |                     | <b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>                               |      | <b>1.450,00</b>     | <b>0,00</b>         |
|  |      |                     |                     | EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS                                  |      | 1.450,00            | 0,00                |
|  |      |                     |                     | RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO                     |      | 1.450,00            | 0,00                |
|  |      |                     |                     | RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO           |      | 1.450,00            | 0,00                |
|  |      |                     |                     | <b>TOTAL</b>  |      | <b>2.659.923,59</b> | <b>3.206.304,58</b> |

1 of 1

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA  
 Acesse em: [https://portal.prfpp.gov.br/portal/validar\\_documento.asp](https://portal.prfpp.gov.br/portal/validar_documento.asp)  
 Código do documento: 8a9e4663-a7a0-4d10-95fb-f2ba0258425a



**INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE ESCADA**  
**ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE**

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:8 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS MUNICÍPIO DE ESCADA

| ATIVO  |      |                      |                      | PASSIVO   |      |                       |                       |
|--|------|----------------------|----------------------|---|------|-----------------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO  | Nota | Exercício Atual      | Exercício Anterior   | ESPECIFICAÇÃO   | Nota | Exercício Atual       | Exercício Anterior    |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                                  |      | <b>4.338.178,44</b>  | <b>6.690.194,21</b>  | <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                                       |      | <b>0,00</b>           | <b>1.756.638,00</b>   |
| <b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>           |      | <b>4.338.178,44</b>  | <b>6.690.194,21</b>  | <b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b> |      | <b>0,00</b>           | <b>1.756.638,00</b>   |
| CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO         |      | 4.338.178,44         | 6.586.029,01         | PESSOAL A PAGAR   |      | 0,00                  | 1.756.638,00          |
| CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -                |      | 0,00                 | 190.133,76           |   |      |                       |                       |
| CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -                |      | 0,00                 | 3.676.395,25         |   |      |                       |                       |
| CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS                      |      | 4.338.178,44         | 2.719.500,00         |   |      |                       |                       |
| <b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b> |      | <b>0,00</b>          | <b>104.165,20</b>    |   |      |                       |                       |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO       |      | 0,00                 | 104.165,20           |   |      |                       |                       |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                              |      | <b>20.183.671,93</b> | <b>17.618.108,09</b> | <b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>                                   |      | <b>163.026.109,72</b> | <b>199.900.474,44</b> |
| <b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>                    |      | <b>20.098.781,37</b> | <b>17.548.516,18</b> | <b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>                                  |      | <b>163.026.109,72</b> | <b>199.900.474,44</b> |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO                                   |      | 20.098.781,37        | 17.548.516,18        | PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO             |      | 163.026.109,72        | 199.900.474,44        |
| CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS                         |      | 20.098.781,37        | 17.548.516,18        | PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS       |      | 324.778.706,44        | 267.632.077,40        |
| <b>IMOBILIZADO</b>                                       |      | <b>84.890,56</b>     | <b>69.591,91</b>     | PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER       |      | 139.701.774,30        | 162.094.821,76        |
| <b>BENS MÓVEIS</b>                                       |      | <b>88.722,68</b>     | <b>72.080,68</b>     | PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO                     |      | -301.454.371,02       | -229.826.424,78       |
| BENS DE INFORMÁTICA                                      |      | 2.200,00             | 1.100,00             |   |      |                       |                       |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS                                      |      | 66.425,68            | 66.425,68            |   |      |                       |                       |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS          |      | 6.184,00             | 4.555,00             |   |      |                       |                       |
| DEMAIS BENS MÓVEIS                                       |      | 13.913,00            | 0,00                 |   |      |                       |                       |
| <b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b> |      | <b>-3.832,12</b>     | <b>-2.488,77</b>     |   |      |                       |                       |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS                   |      | -1.343,35            | 0,00                 |   |      |                       |                       |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS                  |      | -2.488,77            | -2.488,77            |   |      |                       |                       |
| <b>TOTAL</b>   |      | <b>24.521.850,37</b> | <b>24.308.302,30</b> | <b>TOTAL</b>  |      | <b>163.026.109,72</b> | <b>201.657.112,48</b> |



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA  
 Acesse em: <https://portal.prf.br/portal/validarDocumento.aspx?CodigoDoDocumento:ba9e4663-a740-4d10-95fb-f2ba0258425a>