

# INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE ESCADA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

### 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>6.204.409,64</b>	<b>8.138.521,96</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>2.910.167,57</b>	<b>2.658.473,50</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		445.354,43	184.609,03	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		7.576,30	13.537,50
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		445.354,43	184.609,03	<b>BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR</b>		7.576,30	13.537,50
CONTA ÚNICA RPPS	F	445.354,43	184.609,03	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F	7.576,30	13.537,50
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>3.025.296,24</b>	<b>4.338.178,44</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>605,06</b>	<b>331,12</b>
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		3.025.296,24	4.338.178,44	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		605,06	331,12
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS	P	3.025.296,24	4.338.178,44	FORNECEDORES NACIONAIS	F	605,06	331,12
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>2.733.758,97</b>	<b>3.615.734,49</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS		2.733.758,97	3.615.734,49	<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	F	2.733.758,97	3.615.734,49	<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ESTOQUES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>2.901.986,21</b>	<b>2.644.604,90</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>2.901.986,21</b>	<b>2.644.604,90</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	CONSIGNAÇÕES	F	2.901.986,21	2.644.604,90
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>19.248.969,36</b>	<b>20.183.671,93</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>348.194.269,50</b>	<b>163.026.109,77</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>19.164.809,30</b>	<b>20.098.781,37</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>		<b>19.164.809,30</b>	<b>20.098.781,37</b>	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS	P	19.164.809,30	20.098.781,37	<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>84.160,06</b>	<b>84.890,56</b>	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>348.194.269,50</b>	<b>163.026.109,77</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>90.622,68</b>	<b>88.722,68</b>	<b>PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO</b>		<b>348.194.269,50</b>	<b>163.026.109,77</b>
BENS DE INFORMÁTICA	P	2.200,00	2.200,00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P	399.550.986,69	324.778.706,44
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	66.425,68	66.425,68	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P	189.713.000,19	139.701.774,30
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	6.184,00	6.184,00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	P	-241.069.717,38	-301.454.371,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	15.813,00	13.913,00	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-6.462,62</b>	<b>-3.832,12</b>	<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-2.488,77	-2.488,77	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>351.104.437,07</b>	<b>165.684.583,31</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-3.973,85	-1.343,35				
<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>25.453.379,00</b>	<b>28.322.193,89</b>				

### PATRIMÔNIO LÍQUIDO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>-325.651.058,07</b>	<b>-137.362.389,42</b>



Documento Assinado Digitalmente por: **THALES DOS REIS FERREIRA DE OLIVEIRA** - CPF: 091.500.478-88  
 Assesores - https://epec.tee.pe.gov.br/gpp/vi?id=DocId=3454206&DocId=3454206&DocId=3454206

# INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE ESCADA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)



Pág.: 2

Exercício de 2022

### 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>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>-325.651.058,07</b>	<b>-137.362.389,42</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>-325.651.058,07</b>	<b>-137.362.389,42</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-188.288.668,65	37.374.916,02
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-137.362.389,42	-174.737.305,47
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>-325.651.058,07</b>	<b>-137.362.389,42</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>25.453.379,00</b>	<b>28.322.193,80</b>

Documento Assinado Digitalmente por: TEREZINHA FERREIRA DE ALMEIDA VIEIRA & AMARAL DOS SANTOS  
 Assesora em Contabilidade  
 Assessoria em Contabilidade  
 Doc:seam Código do documento: 2843500f-5b5e-4206-80f1-5f074b738230

**INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE ESCADA**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 3

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

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		3.179.113,40	3.800.343,52	PASSIVO FINANCEIRO (2.910.167,57)+RP não Proc.(42.271,59)		2.952.439,16	2.659.923,59
ATIVO PERMANENTE		22.274.265,60	24.521.850,37	PASSIVO PERMANENTE		348.194.269,50	163.026.109,72
				SALDO PATRIMONIAL		-325.693.329,66	-137.363.839,42

Documento Assinado Digitalmente por: **TEREZA HELENE FERREIRA DE OLIVEIRA** AMARALIOSIA FUNDENISSMODOBARRROSVIA  
Acesse em: <https://etce.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 28443506-385e-4206-809f-5f074b738230

# INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE ESCADA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 4

### 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: TEREZINHA FERREIRA DE ALMEIDA VIEIRA & AMARAL DOS SANTOS PINHEIRO BARROS VIEIRA  
 Acesse em: [https://etec.tce.pe.gov.br/gppw/aida/Doc:seam/Código do documento: 2843506-585e-4206-80f1-5f074b738230](https://etec.tce.pe.gov.br/gppw/aida/Doc:seam/Código%20do%20documento:2843506-585e-4206-80f1-5f074b738230)

# INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE ESCADA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



### 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.

##### Dados do Contador:

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

Documento Assinado Digitalmente por: TERESA FRANCISCA PINA DOS SANTOS  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 28443500f-3d5e-4206-801f-5f024b732230

# INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE ESCADA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



### 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 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público 9ª 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 NBC TSP 16.07

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

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

De acordo com o MCASP, p. 173, 9ª 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

# INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE ESCADA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



### NOTA EXPLICATIVA

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, 9ª edição.

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

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.

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS FERREZ DE OLIVEIRA VIEIRA AMARAL DOS SANTOS  
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 28443500-385e-4206-809f-5f074b738230

# INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE ESCADA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



### NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: TEREZINHA FERREIRA DE OLIVEIRA VIEIRA AMARAL DOS SANTOS  
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 28443500f-3d5e-4206-801f-51044b738230

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

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, 9ª 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.



# INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE ESCADA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



### NOTA EXPLICATIVA

#### 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:

- 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

# INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE ESCADA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



### NOTA EXPLICATIVA

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:

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.

# INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE ESCADA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



### NOTA EXPLICATIVA

#### 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.

#### 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 31/12/2022 em caixa totalizaram R\$ 445.354,43

C/C Banco do Brasil nº 13.444-9	R\$ 429.057,08
C/C Banco do Brasil nº 13.502-X	R\$ 4.151,92
C/C Banco do Brasil nº 14.618-8	R\$ 30,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 445.354,43</b>

# INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE ESCADA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



### NOTA EXPLICATIVA

**Créditos Previdenciários Parcelados** - O montante de R\$ 3.025.296,27 corresponde as parcelas a receber no curto prazo dos acordos de parcelamento atualizados até 31 de dezembro de 2022.

ACORDOS	VALOR ATUAL DA DÍVIDA		
	CURTO PRAZO	LONGO PRAZO	TOTAL
00557/2018	388.192,01		388.192,01
00620/2018	1.573.138,57	16.095.396,17	17.668.534,74
00626/2018	102.671,88	1.066.717,74	1.169.389,62
00586/2021	961.293,78	2.002.695,39	2.963.989,17
TOTAL	3.025.296,24	19.164.809,30	22.190.105,54

**Aplicações em segmento em renda Fixa** – O valor de R\$ 2.733.758,97 representa os saldos em fundos de investimentos deixados em 31 de dezembro de 2022

Banco do Brasil nº 13.444-9	R\$ 443.360,24
-----------------------------	----------------

Documento Assinado Digitalmente por: TEREZINHA FERREIRA DE ALMEIDA VIEIRA AMARAL DOS SANTOS  
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 28435006-585e-4106-801f-51074b738230

# INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE ESCADA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



### NOTA EXPLICATIVA

Caixa Econômica Federal nº 71.005-3	R\$ 2.290.398,73
TOTAL	R\$ 2.733.758,97

### 1.2 Ativo Não Circulante:

**Créditos Previdenciários do RPPS** - O valor de R\$ 19.164.809,30 corresponde as parcelas restantes dos acordos de parcelamento inscritas a título de dívida ativa e atualizadas até 31 de dezembro de 2022 detalhado na tabela a seguir:

ACORDOS	VALOR ATUAL DA DÍVIDA		
	CURTO PRAZO	LONGO PRAZO	TOTAL
00557/2018	388.192,01		388.192,01
00620/2018	1.573.138,57	16.095.396,17	17.668.534,74
00626/2018	102.671,88	1.066.717,74	1.169.389,62
00586/2021	961.293,78	2.002.695,39	2.963.989,17
TOTAL	3.025.296,24	19.164.809,30	22.190.105,54

# INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE ESCADA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



### NOTA EXPLICATIVA

**Imobilizado** – Os bens móveis totalizaram em 2022 o valor de R\$ 90.622,68, a variação positiva ocorrida explica-se pela aquisição de bens móveis no valor de R\$ 1.900,00. Todos os bens 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.

	2022	2021
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, Equipamentos e Ferramentas	R\$ 6.184,00	R\$ 4.555,00
Demais Bens Móveis	R\$ 15.813,00	R\$ 13.913,00
(-) Depreciação acumulada	-R\$ 6.462,62	-R\$ 3.832,12
TOTAL	R\$ 84.160,06	R\$ 84.890,56

### 1.3 Passivo Circulante:

# INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE ESCADA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



### NOTA EXPLICATIVA

#### 1.4

**Benefícios Previdenciários a apagar:** O valor de R\$ 7.576,30 corresponde a folha de pagamentos dos pensionistas do exercício de 2021.

**Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:** Despesas da competência de dezembro de 2022 com vencimento em janeiro em 2023 deixadas em restos a pagar processados no valor de R\$ 605,06.

**Valores restituíveis –** O valor de R\$ 2.901.986,21 corresponde ao saldo de depósitos e consignações ao final do exercício de 2022, procedentes de exercício anteriores no valor de R\$ 2.644.604,90 somados a R\$ 257.381,31 do exercício de 2022

DÉPOSITOS E CONSIGNAÇÕES	SALDO ANTERIOR	INSCRIÇÃO	PAGAMENTO	SALDO P/ O EXERCÍCIO SEGUINTE
TOTAL	2.644.604,90	5.202.989,14	4.945.607,83	2.901.986,21

#### 1.5 Passivo Não Circulante:

**Provisões a Longo Prazo -** O montante de R\$ 348.194.269,50 diz respeito ao registro das Provisões Matemáticas Previdenciárias provenientes da avaliação atuarial data base 31 de dezembro de 2022 elaborada pelos atuários Mauricio Zorzi MIBA N° 2458, Pablo Pinto MIBA N° 2454, conforme detalhado em : 4.1 memória de cálculo da provisão matemática previdenciária.

# INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE ESCADA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



### NOTA EXPLICATIVA

#### 1.6 Patrimônio Líquido:

**Resultado Acumulado** - O patrimônio líquido da entidade em 2022 foi de - R\$ 325.651.058,07 resultante do acúmulo dos déficits dos exercícios anteriores em R\$ 137.362.389,42 e com o déficit do exercício - R\$ 188.288.668,65

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

O Ativo Financeiro totalizou R\$ 3.179.113,440 da soma de caixa e equivalente de caixa com as aplicações em segmento em renda fixa. O passivo financeiro foi R\$ 2.952.439,16 advindos do passivo circulante mais os restos a pagar não processados de R\$ 42.271,59. O Ativo Permanente desta entidade foi de R\$ 22.274.265,60 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 2022.



# INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE ESCADA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Página

### NOTA EXPLICATIVA

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

- Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 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, 9ª 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.

# INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE ESCADA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Página

### NOTA EXPLICATIVA

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

Documento Assinado Digitalmente por: TEREZOS HEZNEREC DEPIOLA VICIR S AMARALIOSIA PINHEIROS MODERARROSVIEIA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 28943500f-3d5e-4206-809f-5f074b738230

# INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE ESCADA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)



Exercício de 2022

### NOTA EXPLICATIVA

Reservas Matemáticas em 31/12/2022		Reservas Matemáticas - Escada	Base de dados em 31/12/2022
<b>PLANO DE CONTAS</b>			
2.2.7.2.0.00.00		<b>Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo</b>	<b>348.194.269,50</b>
2.2.7.2.1.00.00		<b>Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo - Consolidação</b>	<b>348.194.269,50</b>
2.2.7.2.1.01.00		<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
2.2.7.2.1.02.00		<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
2.2.7.2.1.03.00		<b>Plano Previdenciário – Provisões de Benefícios Concedidos</b>	<b>R\$ 399.550.986,69</b>
2.2.7.2.1.03.01	Patrimonial	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios Concedidos do Plano Previdenciário do RPPS	R\$ 432.599.724,67
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\$ 2.709.163,04
2.2.7.2.1.03.04	Patrimonial	(-) Contribuições do Pensionista para o Plano Previdenciário do RPPS	-R\$ 57.594,21
2.2.7.2.1.03.05	Patrimonial	(-) Compensação Previdenciária do Plano Previdenciário do RPPS	-R\$ 30.281.980,73
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
2.2.7.2.1.04.00		<b>Plano Previdenciário – Provisões de Benefícios a Conceder</b>	<b>R\$ 189.713.000,19</b>
2.2.7.2.1.04.01	Patrimonial	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios a Conceder do Plano Previdenciário do RPPS	R\$ 283.700.605,14
2.2.7.2.1.04.02	Patrimonial	(-) Contribuições do Ente para o Plano Previdenciário do RPPS	-R\$ 47.518.309,36
2.2.7.2.1.04.03	Patrimonial	(-) Contribuições do Servidor para o Plano Previdenciário do RPPS	-R\$ 26.610.253,24
2.2.7.2.1.04.04	Patrimonial	(-) Compensação Previdenciária do Plano Previdenciário do RPPS	-R\$ 19.859.042,35
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
2.2.7.2.1.05.00		<b>Plano Previdenciário – Plano de Amortização</b>	<b>-R\$ 241.069.717,38</b>
2.2.7.2.1.05.98	Patrimonial	(-) Outros Créditos do Plano de Amortização	-R\$ 241.069.717,38
2.2.7.2.1.06.00		<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
2.2.7.2.1.07.00		<b>Provisões Atuariais para Ajustes do Plano Previdenciário</b>	<b>R\$ 0,00</b>

Documento Assinado Digitalmente por: FERNANDES FERREIRA DE PAULA VICIR & AMARAL DOS SANTOS PINHEIRO BARROS VIEIRA  
 Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 284435006-365e-4206-809f-5f074b738260

# INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE ESCADA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Página

### 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: TEREZINHA FERREIRA DE ALMEIDA VIEIRA S. AMARAL DOS SANTOS PINHEIRO BARROS VIEIRA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 28943500f-3d5e-4206-801f-5f074b732230

# INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE ESCADA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Página

### 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.

Documento Assinado Digitalmente por: TEREZINHA FERREIRA DE ALMEIDA VIEIRA & AMARAL DOS SANTOS TENDINHO DE BRASILEIA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 28443506-365e-4206-801f-51074b738230