

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO:14 - INST.PREV.DOS SERV.PUB.DA ILHA DE ITAMARA- FUNDO F

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		3.590.671,96	3.554.287,68	PASSIVO CIRCULANTE		2.158.493,09	2.100.695,97
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		38.288,43	1.904,15	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		29.707,14	29.707,14
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		38.288,43	1.904,15	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		29.707,14	29.707,14
CONTA ÚNICA RPPS	F	38.288,43	1.904,15	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	29.707,14	29.707,14
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		58.596,29	56.996,29
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		-2.335,29	-2.335,29	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		58.596,29	56.996,29
(-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS		-2.335,29	-2.335,29	FORNECEDORES NACIONAIS	F	58.596,29	56.996,29
(-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	P	-2.335,29	-2.335,29	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		2.070.189,66	2.013.992,54
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		3.554.718,82	3.554.718,82	VALORES RESTITUIVEIS		2.070.189,66	2.013.992,54
DEMAIS VPD A APROPRIAR		3.554.718,82	3.554.718,82	CONSIGNAÇÕES	F	2.070.189,66	2.013.992,54
DEMAIS VPD A APROPRIAR - CONSOLIDAÇÃO	P	3.554.718,82	3.554.718,82	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		175.256.338,35	2.168.939,56
ATIVO NÃO CIRCULANTE		230.321,64	230.321,64	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		1.939.081,82	1.939.081,82
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		216.486,63	216.486,63	PESSOAL A PAGAR		1.931.320,24	1.931.320,24
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		664,78	664,78	PESSOAL A PAGAR	P	1.931.320,24	1.931.320,24
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	664,78	664,78	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		7.761,58	7.761,58
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		215.821,85	215.821,85	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	P	7.761,58	7.761,58
VPD FINANCEIRAS A APROPRIAR	P	215.821,85	215.821,85	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		229.857,74	229.857,74
IMOBILIZADO		13.835,01	13.835,01	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO		229.857,74	229.857,74
BENS MÓVEIS		14.668,20	14.668,20	FORNECEDORES NACIONAIS	P	229.857,74	229.857,74
BENS DE INFORMÁTICA	P	3.467,41	3.467,41	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	257,22	257,22	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	10.943,57	10.943,57	PROVISÕES A LONGO PRAZO		173.087.398,79	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-833,19	-833,19	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		173.087.398,79	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-833,19	-833,19	PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P	77.491.095,42	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P	95.596.303,37	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR, CARLOS ANTONIO DA MO...
 Assesment: https://eice.tee.pe.gov.br/gpp/validaDocumento.aspx?CodigoDoDocumento=307e140e-2521-44b7-a919-a22c129e499d

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)



Exercício de 2023

Pág.: 2

ISOLADO:14 - INST.PREV.DOS SERV.PUB.DA ILHA DE ITAMARA- FUNDO F

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL		3.820.993,60	3.784.609,32	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
				TOTAL PASSIVO		177.414.831,44	4.269.635,53
PATRIMÔNIO LÍQUIDO							
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior				
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-173.593.837,84	-485.026,21				
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00				
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00				
RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00				
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00				
RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00				
DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00				
RESULTADOS ACUMULADOS		-173.593.837,84	-485.026,21				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-173.593.837,84	-485.026,21				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-173.108.811,63	-199.519,82				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-485.026,21	-285.506,39				
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00				
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-173.593.837,84	-485.026,21				
TOTAL		3.820.993,60	3.784.609,32				

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR, CARLOS ANTONIO DA MO
 Assessoria: https://etce.fcc.gov.br/epm/vi?idDoc=segmCodigoDocumento=307414pe-2521-4b12-a9b9-a22e129ed99d

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



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		38.288,43	1.904,15	PASSIVO FINANCEIRO (2.158.493,09)+RP não Proc.(42.375,25)		2.200.868,34	2.148.824,68
ATIVO PERMANENTE		3.782.705,17	3.782.705,17	PASSIVO PERMANENTE		175.256.338,35	2.168.939,56
				SALDO PATRIMONIAL		-173.636.213,09	-533.154,92

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR, CARLOS ANTONIO DA MO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 307e149e-2521-4b12-a9b9-a22e129ed99d

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



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
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		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
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		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

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR, CARLOS ANTONIO DA MO
 Acesse em: <https://etec.tce-pe.gov.br/gpp/va/validaDocumento.aspx> Código do documento: 307e149e-2521-4b12-a9b9-a22e129ed99d

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



NOTA EXPLICATIVA

(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI 4.320/64 – MCASP)

Nome da Entidade

Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município da Ilha de Itamaracá (Fundo Financeiro).

CNPJ:

CNPJ: 05.736.752/0001-39

Endereço da Entidade

Rua Nossa Senhora do Pilar Nº 190, Pilar, Ilha de Itamaracá, PE, CEP 53900-000

Natureza Jurídica

O Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município da Ilha de Itamaracá é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 112-0 – Autarquia Municipal.

Dados do Gestor

José Cláudio Galvão da Cruz, Diretor de Previdência. Período de Gestão: 02/01/2023 a 31/03/2024

Dados do Contador:

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

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

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



NOTA EXPLICATIVA

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 117 de 28 de outubro de 2021 e portaria nº 119 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 NBCT SP 16.7.

a) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Bases de mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, 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 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:

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR, CARLOS ANTONIO DA MO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam>
Documento: 307e149e-2e1-4b12-a9b9-a22e129ed99d

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



NOTA EXPLICATIVA

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 e 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:

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:

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR, CARLOS ANTONIO DA MO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam> Código do documento: 897e19e-2521-4b12-a9b9-a22e129ed99d

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



NOTA EXPLICATIVA

- 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:

- 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 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

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR, CARLOS ANTONIO DA MO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam>
Id do documento: 3076149e-2521-4072-a969-a22c029ed99d

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



NOTA EXPLICATIVA

Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições 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 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:

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 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.

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR, CARLOS ANTONIO DA MO
Acesse em: <https://etecg.pec.br/gov.br/epp/validarDoc?c:seam> Código do documento: 03070149e-2521-4b72-a9b9-a22e129ed99d

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



NOTA EXPLICATIVA

- 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.

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

1. Detalhamento do Quadro Principal:

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



NOTA EXPLICATIVA

1.1 Ativo Circulante:

Caixa e equivalente de Caixa - As disponibilidades financeira do Fundo Financeiro deixados em 31/12/2023 totalizaram R\$ 38.288,43 em conta aplicações financeiras de liquidez imediata.

Conta Única RPPS	R\$ 38.288,43
TOTAL	R\$ 38.288,43

Créditos Previdenciárias a Receber

- Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

Créditos Previdenciários Parcelados -

- Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



NOTA EXPLICATIVA

1.2 Ativo Não Circulante:

Não houve registros de crédito a curto prazo. créditos a longo prazo no valor de R\$ 664,78 e variações patrimoniais diminutivas pagas antecipadamente no valor de R\$ 215.821,85. Totalizando ativo realizável a longo prazo em R\$216.486,63. Tais valores encontram-se abaixo discriminados:

CRÉDITOS DE CURTO PRAZO		CRÉDITOS DE LONGO PRAZO	
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS	R\$ 0,00	DÍVIDA TRIBUTÁRIA	R\$ 0,00
TRANSFERÊNCIAS A RECEBER	R\$ 0,00	DÍVIDA NÃO TRIBUTÁRIA	R\$ 0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	R\$ 0,00	CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS	R\$ 0,00
DÍVIDA ATIVA	R\$ 0,00	AJUSTES DE PERDAS	R\$ 0,00
DEMAIS CRÉDITOS	R\$ 0,00	DEMAIS CRÉDITOS	R\$ 664,78

Imobilizado – Os bens móveis totalizaram em 2023 o valor de R\$ 13.835,01, a variação positiva ocorrida em maquinas e equipamentos e em outros bens móveis explica-se pela aquisição de um notebook, um refrigerador e um armário em MDF. Todos os bens desde a sua aquisição 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.

	2023	2022
Outras Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	R\$3.467,41	R\$3.467,41
Outros Bens Móveis	R\$ 10.943,57	R\$ 10.943,57

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



NOTA EXPLICATIVA

(-) Depreciação acumulada	-R\$ 833,19	-R\$ 833,19
TOTAL	R\$ 13.835,01	R\$ 13.835,01

1.3 Passivo Circulante:

Valores restituíveis – O valor de R\$ 2.158.493,90 corresponde a encargos sociais, fornecedores, depósitos e consignações em 31 de dezembro de 2023. E o **Passivo Não- circulante** um montante de R\$ 175.256.338,35 correspondente a R\$ 1.931.320,24 de pessoal a pagar, R\$ 7.761,58 de outros encargos sociais, R\$ 229.857,74 de fornecedores e R\$ 173.08.398,79 de provisões matemáticas.

1.4 Patrimônio Líquido:

Resultado Acumulado - O patrimônio líquido da entidade em 2023 foi de -R\$ 173.593.837,84 resultante do acúmulo dos déficit dos exercícios anteriores em R\$ 485.026,21 e com o déficit do exercício - R\$ 173.108.811,63.

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

O Ativo Financeiro totalizou R\$ 38.288,43 enquanto que o passivo financeiro foi R\$ 2.200.868,34 advindos das consignações mais os restos a pagar não exigíveis.

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



NOTA EXPLICATIVA

processados. Já o Ativo Permanente desta entidade foi de R\$ 3.782.705,17

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.

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



NOTA EXPLICATIVA

4.1 Memória de cálculo da Provisão Matemática Previdenciária:

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR, CARLOS ANTONIO DA MO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 307e149e-2521-4b12-a9b9-a22e129ed99d

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



NOTA EXPLICATIVA



Provisões Matemáticas

Reservas Matemáticas - Ilha de Itamaracá

Base de dados em 31/12/2023

Reservas Matemáticas em 31/12/2023		PLANO DE CONTAS		Base de dados em 31/12/2023	
1.2.1.1.2.08.00		Créditos para Amortização de Déficit Atuarial - Fundo em Capitalização - INTRA OFSS		R\$ 739.264,18	
1.2.1.1.2.08.01		Valor Atual dos Aportes para Cobertura do Déficit Atuarial		R\$ 0,00	
1.2.1.1.2.08.02		Valor Atual da Contribuição Patronal Suplementar para Cobertura do Déficit Atuarial		R\$ 739.264,18	
1.2.1.1.2.08.03		Valor Atual dos Recursos Vinculados por Lei Para Cobertura do Déficit Atuarial		R\$ 0,00	
1.2.1.1.2.08.99		Outros Créditos do RPPS para Amortizar Déficit Atuarial		R\$ 0,00	
2.2.7.2.0.00.00		Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo		R\$ 205.223.321,86	
2.2.7.2.1.00.00		Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo - Consolidação		R\$ 205.223.321,86	
2.2.7.2.1.01.00		Plano Financeiro – Provisões de Benefícios Concedidos		R\$ 77.491.095,42	
2.2.7.2.1.01.01	Patrimonial	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios Concedidos do Plano Financeiro do RPPS		R\$ 88.481.815,61	
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\$ 5.681.811,25	
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\$ 5.308.908,94	
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		Plano Financeiro – Provisões de Benefícios a Conceder		R\$ 95.596.303,37	
2.2.7.2.1.02.01	Patrimonial	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios a Conceder do Plano Financeiro do RPPS		R\$ 112.883.035,40	
2.2.7.2.1.02.02	Patrimonial	(-) Contribuições do Ente para o Plano Financeiro do RPPS		-R\$ 4.807.817,08	
2.2.7.2.1.02.03	Patrimonial	(-) Contribuições do Servidor para o Plano Financeiro do RPPS		-R\$ 6.472.061,45	
2.2.7.2.1.02.04	Patrimonial	(-) Compensação Previdenciária do Plano Financeiro do RPPS		-R\$ 6.006.853,50	
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		Plano Previdenciário – Provisões de Benefícios Concedidos		R\$ 2.197.632,82	
2.2.7.2.1.03.01	Patrimonial	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios Concedidos do Plano Previdenciário do RPPS		R\$ 2.460.299,14	
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\$ 115.048,37	
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\$ 147.617,95	
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		Plano Previdenciário – Provisões de Benefícios a Conceder		R\$ 29.938.290,25	
2.2.7.2.1.04.01	Patrimonial	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios a Conceder do Plano Previdenciário do RPPS		R\$ 43.700.257,49	
2.2.7.2.1.04.02	Patrimonial	(-) Contribuições do Ente para o Plano Previdenciário do RPPS		-R\$ 4.921.051,37	
2.2.7.2.1.04.03	Patrimonial	(-) Contribuições do Servidor para o Plano Previdenciário do RPPS		-R\$ 6.624.492,22	
2.2.7.2.1.04.04	Patrimonial	(-) Compensação Previdenciária do Plano Previdenciário do RPPS		-R\$ 2.216.423,65	
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	
2.3.6.2.0.00.00		Reservas Atuariais		R\$ 0,00	
2.3.6.2.1.00.00		Reserva Atuarial - Consolidação		R\$ 0,00	
2.3.6.2.1.01.00		Reservas Atuariais - Fundo em Capitalização		R\$ 0,00	
2.3.6.2.1.01.01		Reserva Atuarial para Contingências		R\$ 0,00	
2.3.6.2.1.01.02		Reserva Atuarial para Ajustes do Fundo		R\$ 0,00	
2.2.7.9.2.09		RÉGISTROS CONTÁBEIS DO BALANÇO DO ENTE FEDERATIVO		R\$ 739.264,18	
		Valor Atual da Obrigação com a Amortização de Déficit Atuarial – Fundo em Capitalização		R\$ 739.264,18	

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



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:

- Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



NOTA EXPLICATIVA

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.

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:14 - INST.PREV.DOS SERV.PUB.DA ILHA DE ITAMARA- FUNDO F

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		38.288,43	1.904,15	PASSIVO CIRCULANTE		2.158.493,09	2.100.695,97
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		38.288,43	1.904,15	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		29.707,14	29.707,14
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		38.288,43	1.904,15	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		29.707,14	29.707,14
CONTA ÚNICA RPPS		38.288,43	1.904,15	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		29.707,14	29.707,14
TOTAL		38.288,43	1.904,15	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		58.596,29	56.996,29
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		58.596,29	56.996,29
				FORNECEDORES NACIONAIS		58.596,29	56.996,29
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		2.070.189,66	2.013.992,54
				VALORES RESTITUÍVEIS		2.070.189,66	2.013.992,54
				CONSIGNAÇÕES		2.070.189,66	2.013.992,54
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		42.375,25	48.128,71
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		42.375,25	48.128,71
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		5.921,25	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		5.921,25	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		36.454,00	48.128,71
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		36.454,00	48.128,71
				TOTAL		2.200.868,34	2.148.824,68



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR, CARLOS ANTONIO DA MO
 Acesse em: <https://portal.pppv.alilidp.org.br/pppv/alilidp/DocAssamCodigo.do?documento=307e149e-2521-4b12-a9b9-a22e129ed99d>
 Pág.:

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:14 - INST.PREV.DOS SERV.PUB.DA ILHA DE ITAMARA- FUNDO F



Pág.:
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/ppp/validador.aspx?CodigoDocumento:307e149e-2521-4b12-a9b9-a22e129ed99d>

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR, CARLOS ANTONIO DA MO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		3.552.383,53	3.552.383,53	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		175.256.338,35	2.168.939,56
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		-2.335,29	-2.335,29	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		1.939.081,82	1.939.081,82
(-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS		-2.335,29	-2.335,29	PESSOAL A PAGAR		1.931.320,24	1.931.320,24
(-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS		-2.335,29	-2.335,29	PESSOAL A PAGAR		1.931.320,24	1.931.320,24
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		3.554.718,82	3.554.718,82	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		7.761,58	7.761,58
DEMAIS VPD A APROPRIAR		3.554.718,82	3.554.718,82	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		7.761,58	7.761,58
DEMAIS VPD A APROPRIAR - CONSOLIDAÇÃO		3.554.718,82	3.554.718,82	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		229.857,74	229.857,74
ATIVO NÃO CIRCULANTE		230.321,64	230.321,64	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO		229.857,74	229.857,74
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		216.486,63	216.486,63	FORNECEDORES NACIONAIS		229.857,74	229.857,74
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		664,78	664,78	PROVISÕES A LONGO PRAZO		173.087.398,79	0,00
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		664,78	664,78	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		173.087.398,79	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		215.821,85	215.821,85	PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS		77.491.095,42	0,00
VPD FINANCEIRAS A APROPRIAR		215.821,85	215.821,85	PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER		95.596.303,37	0,00
IMOBILIZADO		13.835,01	13.835,01	TOTAL		175.256.338,35	2.168.939,56
BENS MÓVEIS		14.668,20	14.668,20				
BENS DE INFORMÁTICA		3.467,41	3.467,41				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		257,22	257,22				
DEMAIS BENS MÓVEIS		10.943,57	10.943,57				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-833,19	-833,19				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-833,19	-833,19				
TOTAL		3.782.705,17	3.782.705,17				

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

Exercício de 2023

ISOLADO:14 - INST.PREV.DOS SERV.PUB.DA ILHA DE ITAMARA- FUNDO F

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO			
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		-1.149.974,97	-584.881,61
01	VINCULADO			
18010000	Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro) (Recursos do Exercício Corrente)		-1.181.993,66	-616.900,30
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)		1.041.464,22	492.030,24
			1.213.929,43	492.030,24
			-172.465,21	0,00
TOTAL			-108.510,75	-92.851,37



INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO:15 - NST.PREV.DOS SERV.PUB.DA ILHA DE ITAMARA- FUNDO P

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		11.357.861,65	8.430.128,86	PASSIVO CIRCULANTE		1.066,71	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		9.685.951,67	7.738.652,87	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		9.685.951,67	7.738.652,87	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CONTA ÚNICA	F	-15.683,93	4.009,25	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CONTA ÚNICA RPPS	F	-80.524,06	-70.463,08	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	9.782.159,66	7.805.106,70	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		1.477.116,96	496.682,97	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.066,71	0,00
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		-689,65	-689,65	VALORES RESTITUIVEIS		1.066,71	0,00
IRRF A COMPENSAR	F	-689,65	-689,65	CONSIGNAÇÕES	F	1.066,71	0,00
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		1.477.806,61	497.372,62	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		32.135.923,07	25.277.903,67
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	P	629.788,75	187.626,45	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER	P	848.017,86	309.746,17	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		-16.211,26	-16.211,26	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS		-16.211,26	-16.211,26	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	P	-16.211,26	-16.211,26	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		32.135.923,07	25.277.903,67
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		32.135.923,07	25.277.903,67
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P	2.197.632,82	1.464.498,92
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		211.004,28	211.004,28	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P	29.938.290,25	24.673.515,40
DEMAIS VPD A APROPRIAR		211.004,28	211.004,28	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	P	0,00	-860.110,63
DEMAIS VPD A APROPRIAR - CONSOLIDAÇÃO	P	211.004,28	211.004,28	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		739.264,18	0,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		739.264,18	0,00	TOTAL PASSIVO		32.136.989,78	25.277.903,67
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		739.264,18	0,00				
CRÉDITOS PARA AMORTIZAÇÃO DE DEFICIT ATUARIAL - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - INTRA OFSS	P	739.264,18	0,00				
INVESTIMENTOS		0,00	0,00				
IMOBILIZADO		0,00	0,00				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		12.097.125,83	8.430.128,86				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-20.039.863,95	-16.847.774,81
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR, CARLOS ANTONIO DA MO...
 Acesso em: https://etce.tee.pe.gov.br/dp/v/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=3076149e-2521-44b7-a099-4224294991

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)



Exercício de 2023

Pág.: 2

ISOLADO:15 - NST.PREV.DOS SERV.PUB.DA ILHA DE ITAMARA- FUNDO P

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS		739.264,18	0,00
				RESERVAS ATUARIAIS		739.264,18	0,00
				RESERVAS ATUARIAIS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO		739.264,18	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		-20.779.128,13	-16.847.774,81
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-20.779.128,13	-16.847.774,81
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-3.931.353,32	9.955.436,09
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-16.847.774,81	-26.803.210,90
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-20.039.863,95	-16.847.774,81
				TOTAL		12.097.125,83	8.430.128,86

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR, CARLOS ANTONIO DA MO
 Acesso em: https://etec.ce.gov.br/gpv/validarDoc.aspx
 Código do documento: 307e149e-2521-4b12-a9b9-a22e129ed99d

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



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		9.685.262,02	7.737.963,22	PASSIVO FINANCEIRO (1.066,71)+RP não Proc.(0,00)		1.066,71	0,00
ATIVO PERMANENTE		2.411.863,81	692.165,64	PASSIVO PERMANENTE		32.135.923,07	25.277.903,67
				SALDO PATRIMONIAL		-20.039.863,95	-16.847.774,81

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR, CARLOS ANTONIO DA MO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 307e149e-2521-4b12-a9b9-a22e129ed99d

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



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
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		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
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		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

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR, CARLOS ANTONIO DA MO
 Acesse em: <https://etec.tce-pe.gov.br/gpp/validarDocumento.aspx> Código do documento: 307e149e-2521-4b12-a9b9-a22e129ed99d

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR, CARLOS ANTONIO DA MO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 307e149e-2521-4b12-a9b9-a22e129ed99d

(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI 4.320/64 – MCASP)

Nome da Entidade

Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município da Ilha de Itamaracá (Fundo Previdenciário).

CNPJ:

CNPJ: 05.736.752/0001-39

Endereço da Entidade

Rua Nossa Senhora do Pilar Nº 190, Pilar, Ilha de Itamaracá, PE, CEP 53900-000

Natureza Jurídica

O Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município da Ilha de Itamaracá é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 112-0 – Autarquia Municipal.

Dados do Gestor

José Cláudio Galvão da Cruz, Diretor de Previdência. Período de Gestão: 02/01/2023 a 31/03/2024

Dados do Contador:

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

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



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 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 117 de 28 de outubro de 2021 e portaria nº 119 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 NBCT SP 16.7.

a) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Bases de mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, 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 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).

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR, CARLOS ANTONIO DA MO
Acesse em: <https://etec.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do Documento: 307e149e-2521-4b11-1969-a22e129ed99d

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



NOTA EXPLICATIVA

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, e 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:

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:

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR, CARLOS ANTONIO DA MO
Acesse em: <http://etec.pe.gov.br/epp/validarDocumento.aspx> Código do documento: 307e149a-257204b12-a9b9-a22e129ed99d

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



NOTA EXPLICATIVA

- 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:

- 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 Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



NOTA EXPLICATIVA

- Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições 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 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:

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 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.

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



NOTA EXPLICATIVA

- 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.

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

1. Detalhamento do Quadro Principal:

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR, CARLOS ANTONIO DA MO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 307e149e-2521-4b12-a9b9-a22e129ed99d

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



NOTA EXPLICATIVA

1.1 Ativo Circulante:

Caixa e equivalente de Caixa - As disponibilidades financeira do Fundo Previdenciário deixados em 31/12/2023 totalizaram R\$ 9.685.951,67 em conta aplicações financeiras de liquidez imediata.

Conta Única RPPS	R\$ 9.685.951,67
TOTAL	R\$ 9.685.951,67

Créditos Previdenciárias a Receber

FUNDO PREVIDENCIÁRIO	
SERVIDOR	629.788,75
PATRONAL	848.017,86
TOTAL	1.477.806,61

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR, CARLOS ANTONIO DA MO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 307e149e-2521-4b12-a9b9-a22e129ed99d

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



NOTA EXPLICATIVA

Créditos Previdenciários Parcelados -

- Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

1.2 Ativo Não Circulante:

- Créditos para amortização de déficit atuarial de 739.264,18 conforme memória das provisões matemáticas.

Imobilizado

- Não há o que registrar quanto a este demonstrativo

1.3 Passivo Circulante:

Valor de R\$ 1.066,71 referente a IRRF.

1.4 Passivo Não- Circulante:

- Provisões matemáticas de R\$ 32.135.923,07.

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



NOTA EXPLICATIVA

1.5 Patrimônio Líquido:

Resultado Acumulado - O patrimônio líquido da entidade em 2023 foi de -R\$ 20.039.863,95 resultante do acúmulo dos déficits dos exercícios anteriores em R\$ 16.847.774,81 e com o déficit do exercício -R\$ 3.931.353,32.

Houve também as reservas atuariais de 739.264,18.

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

O Ativo Financeiro totalizou R\$ 9.685.262,02 enquanto que o passivo financeiro foi R\$ 1.066,71. Já o Ativo Permanente desta entidade foi de R\$ 2.411.863,81 referente a soma dos créditos a receber de curto e de longo prazo.

3. Comportamento do Quadro das Contas de Compensação:

- Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



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, 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.

4.1 Memória de cálculo da Provisão Matemática Previdenciária:

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR, CARLOS ANTONIO DA MO
Acesse em: <http://etec.tce.pe.gov.br/ppp/validador/validador.jspx> Código do documento: 307e149e-2521-4b12-a9b9-a22e129ed99d

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

NOTA EXPLICATIVA

Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR, CARLOS ANTONIO DA MO
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 307e149e-2521-4b12-a969-a22e129ed99d



Reservas Matemáticas em 31/12/2023		Reservas Matemáticas - Ilha de Itamaracá		Base de dados em 31/12/2023	
PLANO DE CONTAS					
1.2.1.1.2.08.00		Créditos para Amortização de Déficit Atuarial - Fundo em Capitalização - INTRA OFSS		R\$ 739.264,18	
1.2.1.1.2.08.01		Valor Atual dos Aportes para Cobertura do Déficit Atuarial		R\$ 0,00	
1.2.1.1.2.08.02		Valor Atual da Contribuição Patronal Suplementar para Cobertura do Déficit Atuarial		R\$ 739.264,18	
1.2.1.1.2.08.03		Valor Atual dos Recursos Vinculados por Lei Para Cobertura do Déficit Atuarial		R\$ 0,00	
1.2.1.1.2.08.99		Outros Créditos do RPPS para Amortizar Déficit Atuarial		R\$ 0,00	
2.2.7.2.0.00.00		Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo		R\$ 205.223.321,86	
2.2.7.2.1.00.00		Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo - Consolidação		R\$ 205.223.321,86	
2.2.7.2.1.01.00		Plano Financeiro – Provisões de Benefícios Concedidos		R\$ 77.491.095,42	
2.2.7.2.1.01.01	Patrimonial	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios Concedidos do Plano Financeiro do RPPS		R\$ 88.481.815,61	
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\$ 5.681.811,25	
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\$ 5.308.908,94	
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		Plano Financeiro – Provisões de Benefícios a Conceder		R\$ 95.596.303,37	
2.2.7.2.1.02.01	Patrimonial	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios a Conceder do Plano Financeiro do RPPS		R\$ 112.883.035,40	
2.2.7.2.1.02.02	Patrimonial	(-) Contribuições do Ente para o Plano Financeiro do RPPS		-R\$ 4.807.817,08	
2.2.7.2.1.02.03	Patrimonial	(-) Contribuições do Servidor para o Plano Financeiro do RPPS		-R\$ 6.472.061,45	
2.2.7.2.1.02.04	Patrimonial	(-) Compensação Previdenciária do Plano Financeiro do RPPS		-R\$ 6.006.853,50	
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		Plano Previdenciário – Provisões de Benefícios Concedidos		R\$ 2.197.632,82	
2.2.7.2.1.03.01	Patrimonial	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios Concedidos do Plano Previdenciário do RPPS		R\$ 2.460.299,14	
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\$ 115.048,37	
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\$ 147.617,95	
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		Plano Previdenciário – Provisões de Benefícios a Conceder		R\$ 29.938.290,25	
2.2.7.2.1.04.01	Patrimonial	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios a Conceder do Plano Previdenciário do RPPS		R\$ 43.700.257,49	
2.2.7.2.1.04.02	Patrimonial	(-) Contribuições do Ente para o Plano Previdenciário do RPPS		-R\$ 4.921.051,37	
2.2.7.2.1.04.03	Patrimonial	(-) Contribuições do Servidor para o Plano Previdenciário do RPPS		-R\$ 6.624.492,22	
2.2.7.2.1.04.04	Patrimonial	(-) Compensação Previdenciária do Plano Previdenciário do RPPS		-R\$ 2.216.423,65	
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	
2.3.6.2.0.00.00		Reservas Atuariais		R\$ 0,00	
2.3.6.2.1.00.00		Reserva Atuarial - Consolidação		R\$ 0,00	
2.3.6.2.1.01.00		Reservas Atuariais - Fundo em Capitalização		R\$ 0,00	
2.3.6.2.1.01.01		Reserva Atuarial para Contingências		R\$ 0,00	
2.3.6.2.1.01.02		Reserva Atuarial para Ajustes do Fundo		R\$ 0,00	
REGISTROS CONTÁBEIS DO BALANÇO DO ENTE FEDERATIVO					
2.2.7.9.2.09		Valor Atual da Obrigação com a Amortização de Déficit Atuarial – Fundo em Capitalização		R\$ 739.264,18	

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



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:

- Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



NOTA EXPLICATIVA

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.

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:15 - NST.PREV.DOS SERV.PUB.DA ILHA DE ITAMARA- FUNDO P

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		9.685.262,02	7.737.963,22	PASSIVO CIRCULANTE		1.066,71	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		9.685.951,67	7.738.652,87	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.066,71	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		9.685.951,67	7.738.652,87	VALORES RESTITUÍVEIS		1.066,71	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		9.782.159,66	7.805.106,70	CONSIGNAÇÕES		1.066,71	0,00
CONTA ÚNICA		-15.683,93	4.009,25				
CONTA ÚNICA RPPS		-80.524,06	-70.463,08	TOTAL		1.066,71	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		-689,65	-689,65				
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		-689,65	-689,65				
IRRF A COMPENSAR		-689,65	-689,65				
TOTAL		9.685.262,02	7.737.963,22				



Pág.:
 Acesse em: <https://portal.tce.rj.gov.br/enf/validaDoc.seam>

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR, CARLOS ANTONIO DA MO

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:15 - NST.PREV.DOS SERV.PUB.DA ILHA DE ITAMARA- FUNDO P

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.672.599,63	692.165,64	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		32.135.923,07	25.277.903,67
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		1.477.806,61	497.372,62	PROVISÕES A LONGO PRAZO		32.135.923,07	25.277.903,67
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		1.477.806,61	497.372,62	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		32.135.923,07	25.277.903,67
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -		629.788,75	187.626,45	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS		2.197.632,82	1.464.498,92
CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER		848.017,86	309.746,17	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER		29.938.290,25	24.673.515,40
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		-16.211,26	-16.211,26	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO		0,00	-860.110,63
(-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPOR		-16.211,26	-16.211,26				
(-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁ		-16.211,26	-16.211,26	TOTAL		32.135.923,07	25.277.903,67
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMEN		211.004,28	211.004,28				
DEMAIS VPD A APROPRIAR		211.004,28	211.004,28				
DEMAIS VPD A APROPRIAR - CONSOLIDAÇÃO		211.004,28	211.004,28				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		739.264,18	0,00				
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		739.264,18	0,00				
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		739.264,18	0,00				
CRÉDITOS PARA AMORTIZAÇÃO DE DEFICIT ATUARIAL - FUNDO EM C		739.264,18	0,00				
TOTAL		2.411.863,81	692.165,64				



Pág.:
 Acesse em: <https://portal.precat.br/portal/validaDoc.seam>

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR, CARLOS ANTONIO DA MO

INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:15 - NST.PREV.DOS SERV.PUB.DA ILHA DE ITAMARA- FUNDO P

Exercício de 2023

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	9.254.253,09	7.737.963,22
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	4.338.693,66	2.822.403,79
01	VINCULADO	429.942,22	0,00
18000000	Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) (Recursos do Exercício Corrente)	429.942,22	0,00
TOTAL		9.684.195,31	7.737.963,22

