

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

01 – CONTEXTO OPERACIONAL

O Instituto de Previdência Municipal de São Gonçalo do Amarante – IPREV – CNPJ 11.447.510/0001-28, Autarquia Municipal criada através da Lei Complementar nº 053 de 28 de outubro de 2009, tem como objetivo GERIR o sistema de Previdência Municipal – RPPS – do Município de São Gonçalo do Amarante/RN, através da concessão e manutenção de benefícios e prestação de serviços, custeio de atividades e programas, gestão administrativa, financeira e patrimonial.

02 – PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com os dispositivos da Lei 4.320/64 e a portaria MPS nº 916/2003, respeitando as orientações do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público. Para escrituração da **RECEITA** e da **DESPESA** é adotado o regime misto, ou seja: Regime de CAIXA para as Receitas Arrecadadas no exercício, e de COMPETÊNCIA para as Despesas legalmente empenhadas.

03 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

O orçamento do IPREV para o exercício de 2023 estimou a Receita Orçamentária em R\$ 57.055.857,65 *cinquenta e sete milhões cinquenta e cinco mil oitocentos e cinquenta e sete reais e sessenta e cinco centavos*) e fixou a Despesa Orçamentária em R\$ 26.821.000,00 *(vinte e seis milhões oitocentos e vinte e um mil reais)*.

04 – DA ARRECADAÇÃO

A Receita Total Arrecadada durante o exercício atingiu o montante de R\$ 69.632.470,24 *(sessenta e nove milhões seiscentos e trinta e dois mil quatrocentos e setenta reais e vinte e quatro centavos)*.



05 – DA DESPESA

As Despesas Empenhadas durante o exercício corrente foram de R\$ 23.964.556,93 (*vinte e três milhões novecentos e sessenta e quatro mil quinhentos e cinquenta e seis reais e noventa e três centavos*), sendo:

| | | |
|---------------------|------------|----------------------|
| DESPESAS CORRENTES | R\$ | 23.951.579,93 |
| DESPESAS DE CAPITAL | R\$ | 12.977,00 |
| TOTAL | R\$ | 23.964.556,93 |

Comparando as Receitas Arrecadadas com as Despesas Empenhadas, temos:

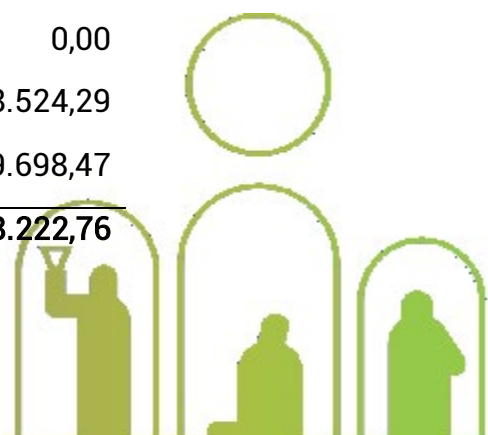
| | | |
|------------------------|------------|----------------------|
| RECEITAS ARRECADADAS | R\$ | 69.632.470,24 |
| DESPESAS EMPENHADAS | R\$ | 23.964.556,93 |
| SUPERÁVIT TOTAL | R\$ | 45.667.913,31 |

06 – ATIVO CIRCULANTE

DO DISPONÍVEL

Quanto as disponibilidades financeiras, **CAIXA** e **BANCOS**, no exercício de 2023, atingiram o montante de R\$ 208.428.222,76 (*duzentos e oito milhões quatrocentos e vinte e oito mil duzentos e vinte e dois reais e setenta e seis centavos*), assim constituído:

| | | |
|---------------------|------------|-----------------------|
| CAIXA | R\$ | 0,00 |
| Conta Movimento | R\$ | 248.524,29 |
| Conta Aplicação | R\$ | 208.179.698,47 |
| BANCOS TOTAL | R\$ | 208.428.222,76 |



Os recursos em **CONTA APLICAÇÃO** estão aplicados em Fundos de Renda Fixa e em Fundos de Renda Variável, e encontram-se dentro das normas das Resoluções nº 3.922 de 25/11/2010, nº 4.392 de 19/12/2014 e nº 4.604 de 19/10/2017 do BANCO CENTRAL DO BRASIL, assim distribuídas em 2023:

| | | |
|-----------------------------|------------|-----------------------|
| Caixa Econômica Federal | R\$ | 193.935.229,72 |
| Banco do Brasil S.A. | R\$ | 8.563.952,90 |
| Banco do Nordeste do Brasil | R\$ | 5.680.515,85 |
| TOTAL | R\$ | 208.179.698,47 |

A Receita de Aplicação no exercício de 2023 atingiu o montante de R\$ 25.041.561,77 (*vinte e cinco milhões quarenta e um mil quinhentos e sessenta e um reais e setenta e sete centavos*).

07 – ATIVO PERMANENTE

DO IMOBILIZADO

O valor apresentado de R\$ 1.804.268,50 (*um milhão oitocentos e quatro mil duzentos e sessenta e oito reais e cinquenta centavos*) é assim composto:

| | | |
|--|-----|--------------|
| Bens do IPREV do grupo Móveis e Utensílios | R\$ | 213.694,96 |
| Bens do IPREV do grupo Imóveis | R\$ | 1.238.317,46 |

08 – PASSIVO FINANCEIRO

O Passivo Financeiro apresentou o montante no encerramento do Exercício de R\$ 913.898,23 (*novecentos e treze mil oitocentos e noventa e oito reais e vinte e três centavos*), correspondente ao total do passivo circulante.

09 – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Variações patrimoniais após as Provisões Matemáticas Previdenciárias:



Com base no cálculo atuarial realizado, foi possível perceber impactos gerados nas variações patrimoniais. Essas variações podem ser observadas no Balanço Patrimonial, obtendo saldo positivo, analisados da seguinte forma:

| | | |
|---|------------|----------------------|
| VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA (2023) | R\$ | 69.644.487,27 |
| VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA (2023) | R\$ | 27.836.987,87 |
| VARIAÇÃO PATRIMONIAL | R\$ | 41.807.499,40 |

São Gonçalo do Amarante/RN, 31/12/2023.

JOSE HELOMAR RODRIGUES JUNIOR

Presidente | CPF: 289.169.134-20

JAERDSON MIGUEL DA SILVA

Assessor Contábil | CRC: RN-008230/O-3

ISRAEL FRANCISCO DA SILVA JUNIOR

Assessor Contábil Temporário | CRC-RN 013584/O

