

**INSTITUTO DE PREV. DOS SERVIDORES MUN. DA AGUA PRE**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



**ISOLADO: 5 - INSTITUTO DE PREV. DOS SERVIDORES MUN. DA AGUA PRE**

**A) QUADRO PRINCIPAL**

| ATIVO  |      |                   |                     | PASSIVO  |      |                       |                       |
|--|------|-------------------|---------------------|--|------|-----------------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO  | Nota | Exercício Atual   | Exercício Anterior  | ESPECIFICAÇÃO  | Nota | Exercício Atual       | Exercício Anterior    |
| <b>ATIVO CIRCULANTE NOTA 01</b>                          |      | <b>125.845,98</b> | <b>2.315.974,17</b> | <b>PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05</b>  |      | <b>1.092.827,05</b>   | <b>785.123,27</b>     |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02                    |      | 1.321,55          | 45.959,71           | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO |      | 90.053,18             | 89.352,68             |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL          |      | 1.321,55          | 45.959,71           | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR NOTA 06                                     |      | 86.113,08             | 83.402,12             |
| CONTA ÚNICA RPPS   | F    | 0,00              | 45.959,71           | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR ENCARGOS                                    | F    | 86.113,08             | 83.402,12             |
| CONTA ÚNICA  | F    | 1.321,55          | 0,00                | SOCIAIS A PAGAR  |      | 3.940,10              | 5.950,56              |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO                                   |      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR  | F    | 3.940,10              | 5.950,56              |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO                  |      | <b>124.524,43</b> | <b>2.270.014,46</b> | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO                                     |      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO         |      | <b>124.524,43</b> | <b>2.270.014,46</b> | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 07                            |      | <b>36.376,97</b>      | <b>16.941,14</b>      |
| CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -                | P    | 33.375,59         | 89.277,46           | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO                          |      | <b>36.376,97</b>      | <b>16.941,14</b>      |
| CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -                | P    | 91.148,84         | 2.180.737,00        | FORNECEDORES NACIONAIS   | F    | 36.376,97             | 16.941,14             |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO     |      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO   |      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| ESTOQUES   |      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO   |      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA                  |      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | PROVISÕES A CURTO PRAZO  |      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| ATIVO BIOLÓGICO  |      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 08  |      | <b>966.396,90</b>     | <b>678.829,45</b>     |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE |      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | VALORES RESTITUÍVEIS   |      | <b>966.396,90</b>     | <b>678.829,45</b>     |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 03                             |      | <b>51.958,22</b>  | <b>51.958,22</b>    | CONSIGNAÇÕES   | F    | 966.396,90            | 678.829,45            |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO                           |      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>  |      | <b>211.382.706,69</b> | <b>186.104.895,21</b> |
| INVESTIMENTOS  |      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO |      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| IMOBILIZADO NOTA 04                                      |      | <b>51.958,22</b>  | <b>51.958,22</b>    | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO                                     |      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| BENS MÓVEIS  |      | <b>57.564,79</b>  | <b>57.564,79</b>    | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO                                    |      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS                                      | P    | 53.465,73         | 53.465,73           | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO   |      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS          | P    | 2.600,00          | 2.600,00            | TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO   |      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| DEMAIS BENS MÓVEIS                                       | P    | 1.499,06          | 1.499,06            | PROVISÕES A LONGO PRAZO  |      | <b>211.382.706,69</b> | <b>186.104.895,21</b> |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS        |      | <b>-5.606,57</b>  | <b>-5.606,57</b>    | PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO                            |      | <b>211.382.706,69</b> | <b>186.104.895,21</b> |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS                   | P    | -5.606,57         | -5.606,57           | PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS                      | P    | 125.318.758,12        | 108.522.102,45        |
| INTANGÍVEL   |      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER                      | P    | 187.460.581,93        | 82.967.300,14         |
| DIFERIDO   |      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO                                    | P    | -101.396.633,36       | -5.384.507,38         |
| <b>TOTAL</b>   |      | <b>177.804,20</b> | <b>2.367.932,39</b> | DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO  |      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
|  |      |                   |                     | RESULTADO DIFERIDO   |      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |

Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: https://etce.tcepe.br/epi/validarDoc.shtm Código do documento: 091f6380-689c-4e5c-97c6-7347d010e996

**INSTITUTO DE PREV. DOS SERVIDORES MUN. DA AGUA PRE**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

ISOLADO: 5 - INSTITUTO DE PREV. DOS SERVIDORES MUN. DA AGUA PRE

A) QUADRO PRINCIPAL

| ATIVO   |      |                 | PASSIVO                   |                        |      |                       |                       |
|---|------|-----------------|---------------------------|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                       | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior        | ESPECIFICAÇÃO          | Nota | Exercício Atual       | Exercício Anterior    |
|   |      |                 | <b>TOTAL PASSIVO</b>      |                        |      | <b>212.475.533,74</b> | <b>186.890.018,48</b> |
|   |      |                 | <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b> |                        |      |                       |                       |
| ESPECIFICAÇÃO                                       | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior        |                        |      |                       |                       |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                           |      |                 | <b>-212.297.729,54</b>    | <b>-184.522.086,09</b> |      |                       |                       |
| 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                               |      |                 | -212.297.729,54           | -184.522.086,09        |      |                       |                       |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS                   |      |                 | -212.297.729,54           | -184.522.086,09        |      |                       |                       |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 09         |      |                 | -27.775.643,45            | -170.698,28            |      |                       |                       |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (-) |      |                 | -184.522.086,09           | -184.351.387,81        |      |                       |                       |
| AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA                           |      |                 | 0,00                      | 0,00                   |      |                       |                       |
| <b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 10</b>             |      |                 | <b>-212.297.729,54</b>    | <b>-184.522.086,09</b> |      |                       |                       |
| <b>TOTAL</b>  |      |                 | <b>177.804,20</b>         | <b>2.367.932,39</b>    |      |                       |                       |

\_\_\_\_\_  
 THIAGO HENRIQUE VERAS FERREIRA  
 GESTOR  
 062.852.864-02

\_\_\_\_\_  
 TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 CRC/PE 017226/O-3



Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: https://eic.cptec.net.br/epi/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=d91f6380-689c-4e5c-97c6-73474010e9b6

**INSTITUTO DE PREV. DOS SERVIDORES MUN. DA AGUA PRE**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - 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 NOTA 11 |      | 1.321,55        | 45.959,71          | PASSIVO FINANCEIRO (1.092.827,05)+RP não Proc.(0,00) NOTA 13 |      | 1.092.827,05    | 785.123,27         |
| ATIVO PERMANENTE NOTA 12 |      | 176.482,65      | 2.321.972,68       | PASSIVO PERMANENTE NOTA 14                                   |      | 211.382.706,69  | 186.104.895,21     |
|                          |      |                 |                    | SALDO PATRIMONIAL  |      | -212.297.729,54 | -184.522.086,09    |

\_\_\_\_\_  
THIAGO HENRIQUE VERAS FERREIRA  
GESTOR  
062.852.864-02

\_\_\_\_\_  
TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC/PE 017226/O-3

Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALLCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: d91f6380-689c-4e5c-97c6-7347d010e9b6

**INSTITUTO DE PREV. DOS SERVIDORES MUN. DA AGUA PRE**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - 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 |
| <b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>                              |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        | <b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>                              |      | <b>53.157,37</b> | <b>26.257,37</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                                      |      | 53.157,37        | 26.257,37          |
| 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               |
| <b>TOTAL</b>  |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        | <b>TOTAL</b>  |      | <b>53.157,37</b> | <b>26.257,37</b>   |

THIAGO HENRIQUE VERAS FERREIRA  
 GESTOR  
 062.852.864-02

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 CRC/PE 017226/O-3

Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALLCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesse em: <https://etec.tcep.pe/cv/bv/ep/validaDoc.aspx> sem Código do documento: d91f6380-689c-4e5c-97c6-7347d010e9b6

**INSTITUTO DE PREV. DOS SERVIDORES MUN. DA AGUA PRE**  
**ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO**

Orçamento Programa - Exercício de 2023



DEZEMBRO(31/12/2023)

Pág.:

ISOLADO: 5 - INSTITUTO DE PREV. DOS SERVIDORES MUN. DA AGUA PRE

| ATIVO   |      |                 |                    | PASSIVO  |      |                     |                    |
|---|------|-----------------|--------------------|--|------|---------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                   | Nota | Exercicio Atual | Exercicio Anterior | ESPECIFICAÇÃO  | Nota | Exercicio Atual     | Exercicio Anterior |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                         |      | <b>1.321,55</b> | <b>45.959,71</b>   | <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                                      |      | <b>1.092.827,05</b> | <b>785.123,27</b>  |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                   |      | 1.321,55        | 45.959,71          | <b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b> |      | <b>90.053,18</b>    | <b>89.352,68</b>   |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL |      | 1.321,55        | 45.959,71          | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR                             |      | 86.113,08           | 83.402,12          |
| CONTA ÚNICA                                     |      | 1.321,55        | 0,00               | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR                             |      | 86.113,08           | 83.402,12          |
| CONTA ÚNICA RPPS                                |      | 0,00            | 45.959,71          | <b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>                                |      | <b>3.940,10</b>     | <b>5.950,56</b>    |
| <b>TOTAL</b>                                    |      | <b>1.321,55</b> | <b>45.959,71</b>   | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR                                  |      | 3.940,10            | 5.950,56           |
|   |      |                 |                    | <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>             |      | <b>36.376,97</b>    | <b>16.941,14</b>   |
|   |      |                 |                    | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ           |      | 36.376,97           | 16.941,14          |
|   |      |                 |                    | FORNECEDORES NACIONAIS   |      | 36.376,97           | 16.941,14          |
|   |      |                 |                    | <b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>                         |      | <b>966.396,90</b>   | <b>678.829,45</b>  |
|   |      |                 |                    | VALORES RESTITUÍVEIS   |      | 966.396,90          | 678.829,45         |
|   |      |                 |                    | CONSIGNAÇÕES   |      | 966.396,90          | 678.829,45         |
|   |      |                 |                    | <b>TOTAL</b>   |      | <b>1.092.827,05</b> | <b>785.123,27</b>  |

Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALLCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://portal.ct.gov/epj/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento:d911f6380-689c-4e5c-97c6-7347d010e9b6>

**INSTITUTO DE PREV. DOS SERVIDORES MUN. DA AGUA PRE**  
**ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE**

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesse em: <https://ptce.tece.pe.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: d91f6380-689c-4e5c-97c6-73474010e9b6

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 5 - INSTITUTO DE PREV. DOS SERVIDORES MUN. DA AGUA PRE

| ATIVO   |      |                   |                     | PASSIVO  |      |                       |                       |
|---|------|-------------------|---------------------|--|------|-----------------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO   | Nota | Exercício Atual   | Exercício Anterior  | ESPECIFICAÇÃO  | Nota | Exercício Atual       | Exercício Anterior    |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                                   |      | <b>124.524,43</b> | <b>2.270.014,46</b> | <b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>                              |      | <b>211.382.706,69</b> | <b>186.104.895,21</b> |
| <b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>            |      | <b>124.524,43</b> | <b>2.270.014,46</b> | <b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>                             |      | <b>211.382.706,69</b> | <b>186.104.895,21</b> |
| <b>CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO</b>   |      | <b>124.524,43</b> | <b>2.270.014,46</b> | <b>PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO</b> |      | <b>211.382.706,69</b> | <b>186.104.895,21</b> |
| CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -                 |      | 33.375,59         | 89.277,46           | PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS  |      | 125.318.758,12        | 108.522.102,43        |
| CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -                 |      | 91.148,84         | 2.180.737,00        | PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER  |      | 187.460.581,93        | 82.967.300,14         |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                               |      | <b>51.958,22</b>  | <b>51.958,22</b>    | PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO                |      | -101.396.633,36       | -5.384.507,38         |
| <b>IMOBILIZADO</b>  |      | <b>51.958,22</b>  | <b>51.958,22</b>    | <b>TOTAL</b>   |      | <b>211.382.706,69</b> | <b>186.104.895,21</b> |
| <b>BENS MÓVEIS</b>  |      | <b>57.564,79</b>  | <b>57.564,79</b>    |  |      |                       |                       |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS                                       |      | 53.465,73         | 53.465,73           |  |      |                       |                       |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS           |      | 2.600,00          | 2.600,00            |  |      |                       |                       |
| DEMAIS BENS MÓVEIS  |      | 1.499,06          | 1.499,06            |  |      |                       |                       |
| <b>(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b> |      | <b>-5.606,57</b>  | <b>-5.606,57</b>    |  |      |                       |                       |
| (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS                   |      | -5.606,57         | -5.606,57           |  |      |                       |                       |
| <b>TOTAL</b>  |      | <b>176.482,65</b> | <b>2.321.972,68</b> |  |      |                       |                       |

\_\_\_\_\_  
 THIAGO HENRIQUE VERAS FERREIRA  
 GESTOR  
 062.852.864-02

\_\_\_\_\_  
 TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 CRC/PE 017226/O-3

# INSTITUTO DE PREV. DOS SERVIDORES MUN. DA AGUA PRE

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

#### ISOLADO: 5 - INSTITUTO DE PREV. DOS SERVIDORES MUN. DA AGUA PRE

##### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) |   | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO |                    |
|---|---|------------------------------|--------------------|
|   |   | ATUAL                        | EXERC. ANTERIOR    |
| 00  | <b>ORDINÁRIO</b>  | <b>100.352,74</b>            | <b>146.574,68</b>  |
| 15010000                                  | Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)   | 519.154,61                   | 564.679,99         |
| 01  | <b>VINCULADO</b>  | <b>-1.191.858,24</b>         | <b>-885.738,24</b> |
| 16000000                                  | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente) | 924.641,77                   | 924.641,77         |
| 18000000                                  | Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) (Recursos do Exercício Corrente)  | -362.301,45                  | 477.501,28         |
| 18020000                                  | Recursos vinculados ao RPPS - Taxa de Administração (Recursos do Exercício Corrente)  | -23.225,14                   | -23.225,14         |
| 18690000                                  | Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)   | -2.482.400,27                | -3.204.295,97      |
| 98000000                                  | Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) (Recursos Condicionados)  | 751.426,85                   | 939.639,82         |
| <b>TOTAL</b>                              |   | <b>-1.091.505,50</b>         | <b>-739.163,56</b> |

THIAGO HENRIQUE VERAS FERREIRA

GESTOR

062.852.864-02

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE

CONTADOR

CRC/PE 017226/O-3





**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ÁGUA PRETA  
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – RESOLUÇÃO TC Nº 216, 06 DE DEZEMBRO DE 2023  
BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XIII DA LEI 4.320/64 – MCASP**

**I – INFORMAÇÕES GERAIS**

- a) **Nome da entidade:** Instituto de Prev. dos Servidores Municipais de Água Preta
- b) **CNPJ:** 13.188.322/0001-58
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Praça Dr. Cornélio da Fonseca, Centro – Água Preta/PE – CEP: 55.550-000
- e) **Dados do representante legal:** Thiago Henrique Veras Ferreira– 11/12/2023 a 31/12/2023.
- f) **Contato:** Telefone – (81) 3681-1157  
E-mail – [municipioaguapreta@yahoo.com.br](mailto:municipioaguapreta@yahoo.com.br)  
Site – <https://www.aguapreta.pe.gov.br/>

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO**

O Município de Água Preta conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 37.386 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/agua-preta/panorama>), está situado à 127,0 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 533,332 km<sup>2</sup>. Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,6. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.903 de 01 de dezembro de 2020. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

**DADOS ADICIONAIS**

**I – Período da demonstração contábil:** 01/01/2023 à 31/12/2023

**II – Dados do Contador:** Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: [tadeusande@uol.com.br/](mailto:tadeusande@uol.com.br)

**III – Nome do Software de contabilidade pública:** SCPI – Fiorilli Software

**IV – Endereço do portal da transparência:**  
<http://pmaguapreta.cetecpublica.com.br:8079/transparencia/>

**DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL**

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido





pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

### CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pelo Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Água Preta uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

### II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

### BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

### JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

- Classificação de ativos:



Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

b) Constituição de provisões:

Não se aplica a esta demonstração.

c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

### III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.

b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.

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

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

d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

### IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

## BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 e no Anexo 14 da Lei Federal 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não- circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

Pode-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

**Ativo** – são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.



**Passivo** – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para à entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

**Patrimônio Líquido** – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.

**Contas de Compensação** – compreendem os atos que possam vir a afetar o patrimônio.

| ATIVO   |      |                   |                     |
|---|------|-------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO   | Nota | Exercício Atual   | Exercício Anterior  |
| <b>ATIVO CIRCULANTE NOTA 01</b>                                 |      | <b>125.845,98</b> | <b>2.315.974,17</b> |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02</b>                    |      | <b>1.321,55</b>   | <b>45.959,71</b>    |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>          |      | <b>1.321,55</b>   | <b>45.959,71</b>    |
| CONTA ÚNICA RPPS  | F    | 0,00              | 45.959,71           |
| CONTA ÚNICA   | F    | 1.321,55          | 0,00                |
| <b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>                                   |      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         |
| <b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>                  |      | <b>124.524,43</b> | <b>2.270.014,46</b> |
| <b>CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO</b>         |      | <b>124.524,43</b> | <b>2.270.014,46</b> |
| CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -                       | P    | 33.375,59         | 89.277,46           |
| CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -                       | P    | 91.148,84         | 2.180.737,00        |
| <b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>     |      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         |
| <b>ESTOQUES</b>   |      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>                  |      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         |
| <b>ATIVO BIOLÓGICO</b>  |      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         |
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b> |      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 03</b>                             |      | <b>51.958,22</b>  | <b>51.958,22</b>    |
| <b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>                           |      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         |
| <b>INVESTIMENTOS</b>  |      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         |
| <b>IMOBILIZADO NOTA 04</b>                                      |      | <b>51.958,22</b>  | <b>51.958,22</b>    |
| <b>BENS MÓVEIS</b>  |      | <b>57.564,79</b>  | <b>57.564,79</b>    |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS   | P    | 53.465,73         | 53.465,73           |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS                 | P    | 2.600,00          | 2.600,00            |
| DEMAIS BENS MÓVEIS  | P    | 1.499,06          | 1.499,06            |
| <b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>        |      | <b>-5.606,57</b>  | <b>-5.606,57</b>    |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS                          | P    | -5.606,57         | -5.606,57           |
| <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>177.804,20</b> | <b>2.367.932,39</b> |

**Nota 01 – Ativo Circulante:** Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ **125.845,98**, o montante é composto por caixa e equivalentes. Houve uma redução de -94,57% em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ **2.315.974,17**.

**Nota 02 – Caixa e Equivalentes de Caixa:** Valor de recursos financeiros depositados em instituições financeiras, bem como aplicações financeiras de liquidez imediata. O saldo das disponibilidades do exercício representou o valor de R\$ **1.321,55**, já em 2022, o valor foi de R\$



45.959,71.

**Nota 03 – Ativo não Circulante:** É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, representa o valor total de R\$ **51.958,22**, enquanto em 2022, o valor somava R\$ **50.459,16**, o que representou um aumento de R\$ **1.499,06**.

**Nota 04 – Imobilizado:** O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2023, o Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Água Preta apresentou um saldo de R\$ **51.958,22** de imobilizado, composto por bens móveis. A depreciação acumulada foi realizada com base na instrução normativa da Receita Federal, que define as taxas de depreciação aplicadas.

| <b>PASSIVO</b>  |             |                        |                           |
|---|-------------|------------------------|---------------------------|
| <b>ESPECIFICAÇÃO</b>  | <b>Nota</b> | <b>Exercício Atual</b> | <b>Exercício Anterior</b> |
| <b>PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05</b>   |             | <b>1.092.827,05</b>    | <b>785.123,27</b>         |
| <b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b> |             | <b>90.053,18</b>       | <b>89.352,68</b>          |
| <b>BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR NOTA 06</b>                                     |             | <b>86.113,08</b>       | <b>83.402,12</b>          |
| BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR                           | F           | 86.113,08              | 83.402,12                 |
| CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR   | F           | 3.940,10               | 5.950,56                  |
| <b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>                                     |             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>               |
| <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 07</b>                            |             | <b>36.376,97</b>       | <b>16.941,14</b>          |
| <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>                          |             | <b>36.376,97</b>       | <b>16.941,14</b>          |
| FORNECEDORES NACIONAIS  | F           | 36.376,97              | 16.941,14                 |
| <b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>   |             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>               |
| <b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO</b>   |             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>               |
| <b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>  |             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>               |
| <b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 08</b>  |             | <b>966.396,90</b>      | <b>678.829,45</b>         |
| <b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>   |             | <b>966.396,90</b>      | <b>678.829,45</b>         |
| CONSIGNAÇÕES  | F           | 966.396,90             | 678.829,45                |
| <b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>   |             | <b>211.382.706,69</b>  | <b>186.104.895,21</b>     |
| <b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO</b> |             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>               |
| <b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>                                     |             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>               |
| <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</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>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO</b>   |             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>               |
| <b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>  |             | <b>211.382.706,69</b>  | <b>186.104.895,21</b>     |
| <b>PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO</b>                            |             | <b>211.382.706,69</b>  | <b>186.104.895,21</b>     |
| PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS                             | P           | 125.318.758,12         | 108.522.102,45            |
| PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER                             | P           | 187.460.581,93         | 82.967.300,14             |
| PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO   | P           | -101.396.633,36        | -5.384.507,38             |
| <b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>  |             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>               |
| <b>RESULTADO DIFERIDO</b>   |             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>               |



**Nota 05 – Passivo Circulante:** Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O Instituto de Previdência de Água Preta apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 1.092.827,05, o que demonstra em comparação a 2022, cujo saldo foi de R\$ 785.123,27.

**Nota 06 – Encargos Sociais a pagar:** Representa os valores de obrigações com encargos trabalhistas e previdenciários, neste caso representa contribuições de dezembro, com data de vencimento em janeiro de 2023 para repasse aos órgãos competentes. O exercício de 2023 apresentou saldo a pagar de Encargos Sociais de R\$ 86.113,08.

**Nota 07 – Fornecedores e Contas a pagar:** Teve como saldo do período de 2023 o montante de R\$ 36.376,97, referente a restos a pagar processados, observa-se que tal valor representa um aumento com relação ao exercício anterior, quando existia uma inscrição no valor de R\$ 16.941,14

**Nota 08 – Demais Obrigações a Curto Prazo –** Representa um saldo de R\$ 966.396,90, compreende os valores de consignações, principalmente relacionados a empréstimos bancários e a contribuições retidas dos servidores cujo repasse se deu no vencimento da obrigação, em janeiro de 2023.

| PATRIMÔNIO LÍQUIDO                                  |      |                        |                        |
|---|------|------------------------|------------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                       | Nota | Exercício Atual        | Exercício Anterior     |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                           |      | <b>-212.297.729,54</b> | <b>-184.522.086,09</b> |
| <b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>           |      | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>            |
| <b>ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL</b>  |      | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>            |
| <b>RESERVAS DE CAPITAL</b>                          |      | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>            |
| <b>AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL</b>             |      | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>            |
| <b>RESERVAS DE LUCROS</b>                           |      | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>            |
| <b>DEMAIS RESERVAS</b>                              |      | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>            |
| <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>                        |      | <b>-212.297.729,54</b> | <b>-184.522.086,09</b> |
| <b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>            |      | <b>-212.297.729,54</b> | <b>-184.522.086,09</b> |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 09         |      | -27.775.643,45         | -170.698,28            |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (-) |      | -184.522.086,09        | -184.351.387,81        |
| <b>AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA</b>                    |      | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>            |
| <b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 10</b>             |      | <b>-212.297.729,54</b> | <b>-184.522.086,09</b> |
| <b>TOTAL</b>  |      | <b>177.804,20</b>      | <b>2.367.932,39</b>    |

**Nota 09 – Superávits ou Déficits do Exercício:** Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ -27.775.643,4509, resultando em um *Déficit* patrimonial.

**Nota 10 – Total do Patrimônio Líquido:** O patrimônio líquido no ano de 2023 teve resultado negativo de R\$ -212.297.729,54, referente a soma dos déficits de exercícios anteriores e do exercício.



| ESPECIFICAÇÃO            | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|--------------------------|------|-----------------|--------------------|
| ATIVO FINANCEIRO NOTA 11 |      | 1.321,55        | 45.959,71          |
| ATIVO PERMANENTE NOTA 12 |      | 176.482,65      | 2.321.972,68       |

| ESPECIFICAÇÃO  | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|--|------|-----------------|--------------------|
| PASSIVO FINANCEIRO (1.092.827,05)+RP não Proc.(0,00) NOTA 13 |      | 1.092.827,05    | 785.123,27         |
| PASSIVO PERMANENTE NOTA 14                                   |      | 211.382.706,69  | 186.104.895,21     |
| SALDO PATRIMONIAL  |      | -212.297.729,54 | -184.522.086,09    |

**Nota 11 – Ativo Financeiro:** O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ **1.321,55**

**Nota 12 – Ativo Permanente:** O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ **176.482,65**

**Nota 13 – Passivo Financeiro:** Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) totalizam o valor de R\$ **1.092.827,05**.

**Nota 14 – Passivo Permanente:** Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. Em 2023, observou-se um saldo de Passivo Permanente de R\$ **211.382.706,69**, no Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Água Preta.

#### V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

| Saldo em 31/12/2023 | Saldo em 31/12/2022 |
|---------------------|---------------------|
| R\$ 0,00            | R\$ 0,00            |

#### VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

| Saldo em 31/12/2023 | Saldo em 31/12/2022 |
|---------------------|---------------------|
| R\$ 0,00            | R\$ 0,00            |

#### VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES



Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

---

#### **VIII – AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS (NBC T SP 16.5)**

---

Não houve ajuste ou omissões de correntes de erros de exercícios anteriores.

---

#### **IX – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO**

---

Não houve no exercício de 2023, ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

---

#### **X – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS**

---

Não houve no exercício de 2023, transferência de ativos.

---

#### **XI – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO**

---

Não houve no exercício de 2023, ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

---

#### **XII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS**

---

Não houve utilizada mais de um tipo de mensuração para os ativos imobilizados no exercício de 2022.

---

#### **XII – DETALHAMENTO DAS SEGUINTESS CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL**

---



### a. Obrigações Trabalhistas

| Conta Contábil (Classes 1 a 8) |   | Saldo inicial do exercício |                   | Movimentação do exercício |                      | Saldo final do exercício |                   |
|--------------------------------|---|----------------------------|-------------------|---------------------------|----------------------|--------------------------|-------------------|
| Código                         | Descrição   | Devedor                    | Credor            | Débito                    | Crédito              | Devedor                  | Credor            |
| 211000000                      | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTEN   | 0,00                       | 89.352,68         | 13.878.212,99             | 13.878.913,49        | 0,00                     | 90.053,18         |
| 211100000                      | PESSOAL A PAGAR                                       | 0,00                       | 0,00              | 134.603,34                | 134.603,34           | 0,00                     | 0,00              |
| 211110000                      | PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO                        | 0,00                       | 0,00              | 134.603,34                | 134.603,34           | 0,00                     | 0,00              |
| 211110100                      | PESSOAL A PAGAR                                       | 0,00                       | 0,00              | 134.603,34                | 134.603,34           | 0,00                     | 0,00              |
| 211110101                      | SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS                   | 0,00                       | 0,00              | 134.603,34                | 134.603,34           | 0,00                     | 0,00              |
| 211200000                      | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR                    | 0,00                       | 83.402,12         | 13.710.314,23             | 13.713.025,19        | 0,00                     | 86.113,08         |
| 211210000                      | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO     | 0,00                       | 83.402,12         | 13.710.314,23             | 13.713.025,19        | 0,00                     | 86.113,08         |
| 211210100                      | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR                    | 0,00                       | 83.402,12         | 13.691.471,77             | 13.694.182,73        | 0,00                     | 86.113,08         |
| 211210600                      | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR - DECISÕES JUDICIA | 0,00                       | 0,00              | 18.842,46                 | 18.842,46            | 0,00                     | 0,00              |
| 211300000                      | BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR                      | 0,00                       | 0,00              | 18.842,46                 | 18.842,46            | 0,00                     | 0,00              |
| 211310000                      | BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO       | 0,00                       | 0,00              | 18.842,46                 | 18.842,46            | 0,00                     | 0,00              |
| 211310500                      | BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - DECISÕES JUDICIAIS | 0,00                       | 0,00              | 18.842,46                 | 18.842,46            | 0,00                     | 0,00              |
| 211400000                      | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR                              | 0,00                       | 5.950,56          | 14.452,96                 | 12.442,50            | 0,00                     | 3.940,10          |
| 211410000                      | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO                 | 0,00                       | 5.950,56          | 14.452,96                 | 12.442,50            | 0,00                     | 3.940,10          |
| 211410100                      | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR                         | 0,00                       | 5.950,56          | 14.452,96                 | 12.442,50            | 0,00                     | 3.940,10          |
| 211410101                      | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÃO    | 0,00                       | 5.950,56          | 14.452,96                 | 12.442,50            | 0,00                     | 3.940,10          |
| <b>TOTAL</b>                   |   | <b>0,00</b>                | <b>363.361,28</b> | <b>55.661.908,26</b>      | <b>55.662.699,80</b> | <b>0,00</b>              | <b>364.152,82</b> |

### b. Demais a curto prazo

| Conta Contábil (Classes 1 a 8) |  | Saldo inicial do exercício |                     | Movimentação do exercício |                      | Saldo final do exercício |                     |
|--------------------------------|--|----------------------------|---------------------|---------------------------|----------------------|--------------------------|---------------------|
| Código                         | Descrição  | Devedor                    | Credor              | Débito                    | Crédito              | Devedor                  | Credor              |
| 218000000                      | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO                  | 0,00                       | 678.829,45          | 1.716.001,62              | 2.003.569,07         | 0,00                     | 966.396,90          |
| 218800000                      | VALORES RESTITUIVEIS                             | 0,00                       | 678.829,45          | 1.716.001,62              | 2.003.569,07         | 0,00                     | 966.396,90          |
| 218810000                      | VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO              | 0,00                       | 678.829,45          | 1.716.001,62              | 2.003.569,07         | 0,00                     | 966.396,90          |
| 218810100                      | CONSIGNAÇÕES                                     | 0,00                       | 678.829,45          | 1.716.001,62              | 2.003.569,07         | 0,00                     | 966.396,90          |
| 218810101                      | RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS   | 0,00                       | 9.657,02            | 0,00                      | 0,00                 | 0,00                     | 9.657,02            |
| 218810102                      | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                             | 0,00                       | 3.437,45            | 5.609,72                  | 7.663,62             | 0,00                     | 5.491,35            |
| 218810104                      | IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF     | 0,00                       | 624.281,23          | 191.769,16                | 476.176,25           | 0,00                     | 908.688,32          |
| 218810108                      | ISS  | 0,00                       | 2.822,82            | 0,00                      | 1.367,50             | 0,00                     | 4.190,32            |
| 218810110                      | PENSO ALIMENTÍCIA                                | 0,00                       | 1.572,88            | 19.748,19                 | 19.748,19            | 0,00                     | 1.572,88            |
| 218810113                      | RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | 0,00                       | 260,74              | 15.599,39                 | 15.338,65            | 0,00                     | 0,00                |
| 218810115                      | RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS         | 0,00                       | 16.242,29           | 1.483.275,16              | 1.483.274,86         | 0,00                     | 16.241,99           |
| 218810199                      | OUTROS CONSIGNATÁRIOS                            | 0,00                       | 20.555,02           | 0,00                      | 0,00                 | 0,00                     | 20.555,02           |
| <b>TOTAL</b>                   |  | <b>0,00</b>                | <b>3.394.147,25</b> | <b>8.580.008,10</b>       | <b>10.017.845,35</b> | <b>0,00</b>              | <b>4.831.984,50</b> |

## XV – IMPAIRMENT

*Impairment* é uma palavra em inglês que em sua tradução literal significa deterioração. Assim, trata-se da redução ao valor recuperável de um ativo. O teste de *impairment* ou redução ao valor recuperável de ativo gerador de caixa foi elaborada com base na NBC TSP 10.

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram *impairment*.

## X – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP |   |             |             |                |
|--|---|-------------|-------------|----------------|
| Ação   | Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.   |             |             |                |
| Subação  | Produto   | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
|  |   | CONTADOR    | -           | IMPLANTADO     |
| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP |   |             |             |                |
| Ação   | <b>1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem</b> |             |             |                |





|                |  |                    |                    |                       |
|----------------|--|--------------------|--------------------|-----------------------|
|                | <b>como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.</b>  |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|                |  | CONTADOR           | -                  | IMPLANTADO            |
| <b>Ação</b>    | <b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>   |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|                |  | CONTADOR           | -                  | IMPLANTADO            |
| <b>Ação</b>    | <b>3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>               |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|                |  | CONTADOR           | -                  | IMPLANTADO            |
| <b>Ação</b>    | <b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>   |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|                |  | CONTADOR           | -                  | IMPLANTADO            |
| <b>Ação</b>    | <b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>  |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|                |  | CONTADOR           | -                  | IMPLANTADO            |
| <b>Ação</b>    | <b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>  |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|                |  | CONTADOR           | -                  | IMPLANTADO            |
| <b>Ação</b>    | <b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).</b>                        |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|                |  | CONTADOR           | -                  | IMPLANTADO            |
| <b>Ação</b>    | <b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>   |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|                |  | CONTADOR           | -                  | IMPLANTADO            |
| <b>Ação</b>    | <b>9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).</b> |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|                |  | CONTADOR           | -                  | IMPLANTADO            |
| <b>Ação</b>    | <b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>  |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|                |  | CONTADOR           | -                  | IMPLANTADO            |



|   |   |                    |                    |                       |
|---|---|--------------------|--------------------|-----------------------|
| <b>Ação</b>   | <b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>  |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b>  | <b>Produto</b>  | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|   |   | CONTADOR           |                    | IMPLANTADO            |
| <b>Ação</b>   | <b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>   |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b>  | <b>Produto</b>  | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|   |   | CONTADOR           |                    | IMPLANTADO            |
| <b>Ação</b>   | <b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>   |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b>  | <b>Produto</b>  | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|   |   | CONTADOR           |                    | IMPLANTADO            |
| <b>Ação</b>   | <b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>   |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b>  | <b>Produto</b>  | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|   |   | CONTADOR           |                    | IMPLANTADO            |
| <b>Ação</b>   | <b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.</b> |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b>  | <b>Produto</b>  | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|   |   | CONTADOR           |                    | IMPLANTADO            |
| <b>Ação</b>   | <b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.</b>   |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b>  | <b>Produto</b>  | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|   |   | CONTADOR           |                    | IMPLANTADO            |
| <b>Ação</b>   | <b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>   |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b>  | <b>Produto</b>  | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|   |   | CONTADOR           |                    | IMPLANTADO            |
| <b>Ação</b>   | <b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>  |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b>  | <b>Produto</b>  | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|   |   | CONTADOR           |                    | IMPLANTADO            |
| <b>Ação</b>   | <b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>  |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b>  | <b>Produto</b>  | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|   |   | CONTADOR           |                    | IMPLANTADO            |
| <b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP</b> |   |                    |                    |                       |
| <b>Ação</b>   | <b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB</b>   |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b>  | <b>Produto</b>  | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|   |   | CONTADOR           | -                  | IMPLANTADO            |
| <b>Ação</b>   | <b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS</b>  |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b>  | <b>Produto</b>  | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|   |   | CONTADOR           | -                  | IMPLANTADO            |
| <b>Ação</b>   | <b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA</b>  |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b>  | <b>Produto</b>  | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |



|  |  |                    |                    |                       |
|--|--|--------------------|--------------------|-----------------------|
|  |  | CONTADOR           | -                  | IMPLANTADO            |
| <b>Ação</b>  | <b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA</b>                                    |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b>   | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|  |  | CONTADOR           | -                  | IMPLANTADO            |
| <b>Ação</b>  | <b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS</b>                                     |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b>   | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|  |  | CONTADOR           | -                  | IMPLANTADO            |
| <b>Ação</b>  | <b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS</b>                                      |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b>   | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|  |  | CONTADOR           | -                  | IMPLANTADO            |
| <b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP</b>         |  |                    |                    |                       |
| <b>Ação</b>  | <b>Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais</b> |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b>   | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|  |  | CONTADOR           | -                  | IMPLANTADO            |
| <b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP</b> |  |                    |                    |                       |
| <b>Ação</b>  | <b>Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público</b>                                     |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b>   | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|  |  | CONTADOR           | -                  | IMPLANTADO            |

JOSÉTHIAGO HENRIQUE VERAS FERREIRA  
GESTOR

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR