



**ESTADO DO MARANHÃO
PREFEITURA MUNICIPAL DE PEDREIRAS
CONTROLE INTERNO**

**RELATÓRIO E PARECER DO CONTROLE INTERNO
INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DE PEDREIRAS
EXERCÍCIO 2023**





ESTADO DO MARANHÃO
PREFEITURA MUNICIPAL DE PEDREIRAS
CONTROLE INTERNO

INTRODUÇÃO

O presente Relatório de Controle Interno, contendo dados relativos à Prestação de Contas do INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DE PEDREIRAS do Município de Pedreiras - MA – exercício 2023, busca a evidenciação de informações da Administração Municipal, através de análises descritivas, quadros analíticos, quocientes específicos através de índices próprios, com a finalidade de demonstrar as situações orçamentárias, financeiras, patrimoniais, referente ao exercício financeiro de 2023.

O presente trabalho busca o cumprimento da atual legislação, sobretudo no que se refere à transparência da gestão pública e publicidade, no trato com as questões relacionadas ao erário, proporcionando aos usuários da informação conhecer os resultados das finanças do INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DE PEDREIRAS do Município de Pedreiras - MA

Este Relatório foi elaborado com observância e cumprimento dos dispositivos legais a seguir indicados:

1. Constituição Federal;
2. Constituição Estadual;
3. Lei nº. 4320/64, de 17 de março de 64 – “Estatui Normas Gerais de Direito Financeiro, para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal”;
4. Decreto Lei nº. 200/67 de 25 de fevereiro de 67 - “Dispõe sobre a organização da Administração Federal, estabelece diretrizes para a Reforma Administrativa, Título X - das Normas de Administração Financeira e Contabilidade”;
5. Lei Complementar nº. 101, de 04 de maio de 2000 – “Estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão”;
6. Instrução Normativa – TCE/MA nº. 009/2005, de 2 de fevereiro de 2005 – “Dispõe sobre a sistemática de prestação de contas anual do Prefeito e do Presidente da Câmara de Vereadores e Instrução Normativa – TCE/MA n.º 025/2011, de 30 de novembro de 2011, e Instrução Normativa – TCE/MA n.º 052/2017, de 25 de outubro de 2017 e IN nº65 de 09 dezembro de 2020, bem como do parecer prévio emitido pelo Tribunal de Contas do Estado”.

EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO

Receita Orçamentária

O Governo efetiva o seu papel na sociedade através da Despesa Pública, a qual é viabilizada pela obtenção de recursos denominados genericamente de Receitas Públicas. Tanto as despesas quanto as receitas devem ser previstas em lei – a denominada Lei Orçamentária Anual (LOA). O orçamento é o ato pelo qual é feita a previsão da arrecadação





ESTADO DO MARANHÃO
PREFEITURA MUNICIPAL DE PEDREIRAS
CONTROLE INTERNO

das receitas e a autorização da sua aplicação em despesas discriminadas, durante o período, de forma a evidenciar a política econômico-financeira e o programa de trabalho do governo.

A definição acima revela as matérias do orçamento: previsão das receitas e autorização para a realização de despesas; a origem das receitas; a exigência de discriminação das despesas, a periodicidade do orçamento e o seu conteúdo programático, além de expressão da política econômica e financeira do governo do qual é emanado.

O Estado através do orçamento abrange a manutenção das suas atividades, o planejamento e a execução dos projetos estabelecidos nos planos e programas do governo. As despesas são fixadas e as receitas previstas para serem executadas a cada exercício, após autorização do poder legislativo para que o executivo possa destinar o respectivo orçamento ao funcionamento dos serviços públicos e outros fins.

A Receita na Administração Pública, mais precisamente no que diz respeito às entidades de Direito Público Interno, se origina em decorrência do seu poder de império, da gerência do seu patrimônio e das transferências de outras entidades.

De acordo com o art. 11 da Lei Federal n.º 4.320, de 17 de março de 1964, que “Estatui Normas Gerais de Direito Financeiro para Elaboração e Controle dos Orçamentos e Balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal as receitas classificam-se em duas categorias econômicas”, a saber:

- a) Receitas Correntes: composta pela receita tributária, de contribuições, patrimonial, agropecuária, industrial, de serviços e outras e, ainda, as provenientes de recursos financeiros recebidos de outras pessoas de direito público ou privado, quando destinadas a atender despesas classificáveis em Despesas Correntes;
- b) Receitas de Capital: as provenientes da realização de recursos financeiros oriundos de constituição de dívidas; da conversão, em espécie, de bens e direitos; os recursos recebidos de outras pessoas de direito público ou privado, destinado a atender despesas classificáveis em Despesas de Capital e, ainda, o superávit do Orçamento Corrente.

Despesas Orçamentárias

Despesas Públicas são todos os gastos realizados pela Administração Pública em favor de manutenção e funcionamento dos serviços públicos obrigatórios, bem como a intenção de adquirir ou construir bens que integrarão o patrimônio público, objetivando sempre os princípios da Legalidade, Impessoalidade, Moralidade, Publicidade e Eficiência.

O artigo 12 da Lei Federal 4.320/64 foi o marco para a classificação da despesa em duas categorias econômicas: corrente e capital. Constituem despesas correntes aquelas de natureza operacional, realizados pela Administração Pública para a manutenção e





ESTADO DO MARANHÃO
PREFEITURA MUNICIPAL DE PEDREIRAS
CONTROLE INTERNO

funcionamento dos serviços prestados pelo Poder Público, para fins de análise, segue em anexo o Balanço orçamentário:

Quanto às despesas de Capital, são caracterizadas como despesas cujo objetivo é o de adquirir bens novos/usados de capital, através dos investimentos ou inversões financeiras, sendo que tais gastos não constituem uma despesa efetiva, ou seja, que provoque diminuição no patrimônio, tendo em vista que da aplicação de tais despesas resultarão o aumento do ativo ou diminuição do passivo (pela amortização de dívidas a longo prazo).

As classificações orçamentárias das despesas têm a finalidade, portanto, de propiciar informações para a administração, além de especificar para os usuários da informação, sobretudo a população, a forma de aplicação dos recursos públicos, evidenciando a política econômico-financeira e o programa de trabalho do governo.

ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Conceituação

A administração pública em geral se encontra numa fase de modernização, ou seja, os permanentes desafios a que está sujeita obrigam-na a que disponha, cada vez mais, de sistema de informações capazes de responder às crescentes exigências da sociedade e a necessidade de informações tempestivas e seguras para tomada de decisão dos gestores públicos.

As entidades públicas tais como as empresas privadas possuem um patrimônio que é movimentado diariamente, por consequência demandam o respectivo registro, controle e acompanhamento das contas públicas de forma clara e contínua. Para tanto se utiliza da Contabilidade que é a ciência que tem por objetivo o registro e análise dos atos e fatos de uma empresa, órgão ou entidade, a fim de demonstrar o patrimônio, suas variações, o resultado, a eficácia e a economicidade de uma gestão ou período administrado.

Nesse sentido, os resultados gerais do exercício são evidenciados através das Demonstrações Contábeis – Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Balanço Patrimonial e Demonstração de Variações Patrimoniais – estruturadas de forma a evidenciar além da situação estática do patrimônio, os resultados orçamentários e financeiros da Administração Pública, propiciando dessa maneira o conhecimento mais adequado da situação econômico financeira do governo tanto para os tomadores de decisão quanto para a sociedade, potencial usuária dos serviços e bens públicos e financiadora das ações governamentais através dos tributos que lhe são cobrados.

Balanço Orçamentário

O Balanço Orçamentário tem por função demonstrar as receitas previstas e as despesas autorizadas em confronto com as receitas e despesas realizadas, de acordo com





ESTADO DO MARANHÃO
PREFEITURA MUNICIPAL DE PEDREIRAS
CONTROLE INTERNO

a Lei Orçamentária. De um lado permite a avaliação do grau de planejamento e desempenho da arrecadação no exercício financeiro e por outro analisa o desempenho da Administração Pública, para fins de análise, segue em anexo o Balanço Orçamentário:

Balanço Financeiro

O Balanço Financeiro por finalidade demonstrar a receita e despesa orçamentária, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra-orçamentária, conjugados com os saldos em espécies provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte,

Analisaremos a execução financeira do exercício 2023, através do demonstrativo do Balanço Financeiro, em anexo:

Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial compreende os valores numerários, os créditos, os valores realizáveis e os compromissos exigíveis que independam de autorização legislativa e os bens, créditos, valores, as dívidas fundadas e outras que dependem de autorização legislativa e mais as contas de compensação. Ele será demonstrado de forma sumária, para fins de análise, segue em anexo o Balanço Patrimonial:

Demonstração das Variações Patrimoniais

A demonstração das Variações Patrimoniais espelha-se num quadro de duas seções, Resultado Aumentativo e Diminutivo, distribuídas em três grandes grupos: Resultantes da Execução Orçamentária, Mutações Patrimoniais e Independentes da Execução Orçamentária. O Demonstrativo das Variações Patrimoniais expressa claramente duas situações distintas na Administração Pública: a situação financeira e a situação econômica; bem como o resultado financeiro apurado dentro de um exercício, o superávit ou o déficit e as variações para mais ou para menos, verificadas no patrimônio das instituições Públicas.

As Variações Patrimoniais Ativas são assim demonstradas: resultante da execução orçamentária e independentes da execução orçamentária. As primeiras compreendem as receitas orçamentárias arrecadadas durante o exercício (receitas correntes e de capital) e as mutações patrimoniais da despesa, que decorrem da incorporação de elementos ativos ao patrimônio ou da diminuição de elementos do passivo do ente público. As mutações caracterizam o que se poderia chamar de fatos permutativos na Contabilidade Empresarial. As segundas compreendem as variações ocorridas no exercício, que provocam alterações positivas no patrimônio do órgão ou entidade, resultantes de fatos independentes da execução orçamentária. Essas variações são exemplificadas pela incorporação de bens, cancelamento de dívidas passivas, inscrição em dívida ativa, etc. Vê-se, pois, que caracterizam fatos modificativos, tanto por aumento do ativo como por redução do passivo.





ESTADO DO MARANHÃO
PREFEITURA MUNICIPAL DE PEDREIRAS
CONTROLE INTERNO

As Variações Patrimoniais Passivas evidenciarão as alterações verificadas no patrimônio, ocorridas durante o exercício financeiro, resultante ou não da execução do orçamento. As resultantes da execução orçamentária compreendem a despesa orçamentária empenhada ou realizada no exercício, e as mutações patrimoniais da receita, que decorrem da incorporação de elementos passivos ou da desincorporação de elementos ativos. As independentes decorrem de fatos que independem da execução do orçamento e que provocam alterações negativas no patrimônio.

Demonstraremos de forma sumária as Demonstrações das Variações Patrimoniais do exercício 2023, no Demonstrações das Variações Patrimoniais em anexo:

PORTAL DA TRANSPARÊNCIA

Endereço do Portal da Transparência

Em atendimento a Lei de Responsabilidade Fiscal e a Lei da Transparência, o Município de Pedreiras - MA, fez suas publicações no endereço:

www.pedreiras.ma.gov.br

CERTIFICADO DE AUDITORIA E PARECER DO CONTROLE INTERNO

Em cumprimento ao disposto ao art. 171 da Constituição Estadual e da exigência contida na Instrução Normativa n.º 009/2005 e 025/2011, avaliamos a Regularidade da Realização da Receita e da Despesa, a execução do Orçamento e dos Programas de Trabalho e o cumprimento das metas previstas na Lei de Diretrizes Orçamentárias, e ainda examinamos as Demonstrações Contábeis exigidas pela Lei n.º 4.320/64. Esclarecemos que a administração pública municipal no exercício financeiro de 2023 vem atentando para o cumprimento das metas previsto no Plano Plurianual – PPA.

Nossos exames foram conduzidos de acordo com as normas de auditoria governamental adotadas pelos demais órgãos de controle – Tribunal de Contas da União, Controladoria Geral da União, Tribunais de Contas e Controladorias Estaduais e Municipais – e compreendeu: levantamento da legislação pertinente, conferência de cálculos, exame dos documentos que deram suporte às receitas e às despesas realizadas e confronto dos dados e registros contidos nos relatórios gerenciais, nos livros (Diário e Razão) e nos demonstrativos contábeis.

Examinamos os documentos que suportaram os registros contábeis referentes aos valores efetuados por esta Administração apresentados nos demonstrativos acima citados, tendo sido constatada a sua conformidade.

Em suma com base nos exames elaborados e verificados, os valores contidos nas Demonstrações Contábeis – Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Balanço Patrimonial e Demonstração das Variações Patrimoniais – atendem às formalidades exigidas pela Lei n.º 4.320/64, bem como, entendemos que os dados apresentados nas





ESTADO DO MARANHÃO
PREFEITURA MUNICIPAL DE PEDREIRAS
CONTROLE INTERNO

referidas Demonstrações estão em conformidade com os registros contábeis e com a documentação suporte analisada, demonstrando a regularidade da Gestão.

Pedreiras - MA, em 13 de março de 2024.

EDVAN FERREIRA MATOS

Controlador Geral

CPF: 148.128.783-49

Portaria nº- 282/2021 GP





TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
EM : 31/12/2023

EXERCÍCIO 2023

Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPP

PÁGINA: 0001
Valores em Reais

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NOTAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d=(c-b)
Receitas correntes (I)		16.131.400,00	16.131.400,00	16.128.304,08	-3.095,92
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de contribuições		16.119.400,00	16.119.400,00	16.021.221,12	-98.178,88
Receita patrimonial		12.000,00	12.000,00	2.799,30	-9.200,70
Receita agropecuária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita industrial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de serviços		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências correntes		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras receitas correntes		0,00	0,00	104.283,66	104.283,66
Receitas de capital (II)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de crédito		0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de bens		0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização de empréstimos		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de capital		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras receitas de capital		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		16.131.400,00	16.131.400,00	16.128.304,08	-3.095,92
Operações de crédito/Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de crédito internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de crédito externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		16.131.400,00	16.131.400,00	16.128.304,08	-3.095,92
Déficit (VI)		-	0,00	8.286.802,74	8.286.802,74
TOTAL (VII) = (V + VI)		16.131.400,00	16.131.400,00	24.415.106,82	8.283.706,82
Saldos de exercícios anteriores (Utilizados para créditos adicionais)		-	0,00	0,00	-



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
EM : 31/12/2023EXERCÍCIO 2023
Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPPPÁGINA: 0002
Valores em Reais

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NOTAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO j=(f-g)
Recursos arrecadados em exercicios anteriores		-	0,00	0,00	-	-	
Superávit financeiro		-	0,00	0,00	-	-	
Reabertura de créditos adicionais		-	0,00	0,00	-	-	
<hr/>							
Despesas correntes (VIII)		15.471.600,00	24.412.766,88	24.412.216,82	24.382.216,82	22.943.189,11	550,06
Pessoal e encargos sociais		15.220.600,00	24.216.154,12	24.216.154,06	24.216.154,06	22.788.898,32	0,06
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras despesas correntes		251.000,00	196.612,76	196.062,76	166.062,76	154.290,79	550,00
Despesas de capital (IX)		659.800,00	5.780,00	2.890,00	2.890,00	2.890,00	2.890,00
Investimentos		459.300,00	5.780,00	2.890,00	2.890,00	2.890,00	2.890,00
Inversões financeiras		200.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva de contingência (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<hr/>							
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)		16.131.400,00	24.418.546,88	24.415.106,82	24.385.106,82	22.946.079,11	3.440,06
<hr/>							
Amortização da dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da dívida interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da dívida externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<hr/>							
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)		16.131.400,00	24.418.546,88	24.415.106,82	24.385.106,82	22.946.079,11	3.440,06
<hr/>							
Superávit (XIV)		-	-	0,00	-	-	0,00
<hr/>							
TOTAL (XV)=(XIII+XIV)		16.131.400,00	24.418.546,88	24.415.106,82	24.385.106,82	22.946.079,11	3.440,06



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
EM : 31/12/2023

EXERCÍCIO 2023
Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPP

PÁGINA: 0003
Valores em Reais

Reserva do RPPS			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
-----------------	--	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Pedreiras - DATA DA EMISSÃO: 28/02/2024 - HORA DA EMISSÃO: 14:56:47
*As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

WESLEY BRITO DA SILVA
Presidente do Instituto Municipal

FRANCISCA BEATRIZ FRANCO SILVA VIANA
Contadora



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
QUADRO DA EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
EM : 31/12/2023EXERCÍCIO 2023
Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPPPÁGINA: 0001
Valores em Reais

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	NOTAS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO f=(a+b-d-e)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZ. EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
Despesas correntes		0,00	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00
Pessoal e encargos sociais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras despesas correntes		0,00	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00
Despesas de capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Pedreiras - DATA DA EMISSÃO: 28/02/2024 - HORA DA EMISSÃO: 14:57:42

*As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

WESLEY BRITO DA SILVA
Presidente do Instituto MunicipalFRANCISCA BEATRIZ FRANCO SILVA VIANA
Contadora



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS
EM : 31/12/2023EXERCÍCIO 2023
Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPPPÁGINA: 0001
Valores em Reais

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	NOTAS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO e=(a+b- c- d)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZ. EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
Despesas correntes		0,00	748.070,06	9.237,75	0,00	738.832,31
Pessoal e encargos sociais		0,00	738.832,31	0,00	0,00	738.832,31
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras despesas correntes		0,00	9.237,75	9.237,75	0,00	0,00
Despesas de capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização de dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	748.070,06	9.237,75	0,00	738.832,31

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Pedreiras - DATA DA EMISSÃO: 28/02/2024 - HORA DA EMISSÃO: 14:57:57

*As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

WESCLEY BRITO DA SILVA
Presidente do Instituto MunicipalFRANCISCA BEATRIZ FRANCO SILVA VIANA
Contadora



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
BALANÇO FINANCEIRO
EM : 31/12/2023

EXERCÍCIO 2023

Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPP

PÁGINA: 0001

Valores em Reais

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	NOTAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	NOTAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita orçamentária (I)		16.128.304,08	0,00	Despesa orçamentária (VI)		24.415.106,82	0,00
Vinculada		16.128.304,08	0,00	Vinculada		24.415.106,82	0,00
Recurso do RPPS-Previdenciário Executivo		16.128.304,08	0,00	Recurso do RPPS-Previdenciário Executivo		24.415.106,82	0,00
Transferências financeiras recebidas (II)		7.190.578,03	0,00	Transferências financeiras concedidas (VII)		0,00	0,00
Transf. rec. para a execução orçamentária		0,00	0,00	Transf. conc. para a execução orçamentária		0,00	0,00
Transf. rec. independentes da execução orçamentária		0,00	0,00	Transf. conc. independentes da execução orçamentária		0,00	0,00
Transf. rec. para Aportes de recursos para RPPS		7.190.578,03	0,00	Transf. conc. para aportes de recursos para RPPS		0,00	0,00
Transf. rec. para Aportes de recursos para RGPS		0,00	0,00	Transf. conc. para aportes de recursos para RGPS		0,00	0,00
Transf. rec. para Aportes de recursos para sistema		0,00	0,00	Transf. conc. para aportes de recursos para sistema		0,00	0,00
Recebimentos extraorçamentários (III)		8.202.363,53	0,00	Pagamentos extraorçamentários (VIII)		6.984.061,93	0,00
Inscrição de restos a pagar não processados		30.000,00	0,00	Execução de restos a pagar não processados		0,00	0,00
Inscrição de restos a pagar processados		1.439.027,71	0,00	Execução de restos a pagar processados		9.237,75	0,00
Depósitos restituíveis e valores vinculados		6.733.335,82	0,00	Depósitos restituíveis e valores vinculados		6.964.424,81	0,00
Outros recebimentos extraorçamentários		0,00	0,00	Outros pagamentos extraorçamentários		10.399,37	0,00
Saldo do exercício anterior (IV)		8.110,83	0,00	Saldo para o exercício seguinte (IX)		130.187,72	0,00
Caixa e equivalentes de caixa		8.110,83	0,00	Caixa e Equivalentes de caixa		130.187,72	0,00
Depósito restituíveis e valores vinculados		0,00	0,00	Depósito restituíveis e valores vinculados		0,00	0,00
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)		31.529.356,47	0,00	TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)		31.529.356,47	0,00

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Pedreiras - DATA DA EMISSÃO: 28/02/2024 - HORA DA EMISSÃO: 14:59:38

*As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

WESLEY BRITO DA SILVA
Presidente do Instituto MunicipalFRANCISCA BEATRIZ FRANCO SILVA VIANA
Contadora



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
BALANÇO FINANCEIRO
EM : 31/12/2023

EXERCÍCIO 2023
Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPP

PÁGINA: 0001
Valores em Reais

EXERCÍCIO ATUAL					EXERCÍCIO ANTERIOR				
ESPECIFICAÇÃO	NOTA	RECEITA	DEDUÇÕES DA RECEITA	SALDO	ESPECIFICAÇÃO	NOTA	RECEITA	DEDUÇÕES DA RECEITA	SALDO
		ORÇAMENTÁRIA (a)	ORÇAMENTÁRIA (a)	(c) = (a - b)			ORÇAMENTÁRIA (d)	ORÇAMENTÁRIA (e)	(f) = (d - e)
Vinculada		16.128.304,08	0,00	16.128.304,08	Vinculada		0,00	0,00	0,00
Recurso do RPPS-Previdenciário Ex		16.128.304,08	0,00	16.128.304,08	Recurso do RPPS-Previdenciário		0,00	0,00	0,00
Receita orçamentária (I)		16.128.304,08	0,00	16.128.304,08	Receita orçamentária (I)		0,00	0,00	0,00

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Pedreiras - DATA DA EMISSÃO: 28/02/2024 - HORA DA EMISSÃO: 14:59:02

*As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

WESLEY BRITO DA SILVA
Presidente do Instituto Municipal

FRANCISCA BEATRIZ FRANCO SILVA VIANA
Contadora



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
BALANÇO PATRIMONIAL
EM : 31/12/2023EXERCÍCIO 2023
Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPPPÁGINA: 0001
Valores em Reais

ESPECIFICAÇÃO	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO			
Ativo Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa		130.187,72	0,00
Créditos a curto prazo		10.399,37	0,00
Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
Ativo não circulante mantido para venda		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Total do ativo circulante		140.587,09	0,00
Ativo Não Circulante			
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		8.168,00	0,00
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00
Total do ativo não circulante		8.168,00	0,00
TOTAL DO ATIVO		148.755,09	0,00
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Passivo Circulante			
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo		2.166.088,05	0,00
Empréstimos e financiamentos a curto prazo		0,00	0,00
Fornecedores e contas a pagar a curto prazo		11.771,97	0,00
Obrigações fiscais a curto prazo		0,00	0,00
Obrigações de repartições a outros entes		0,00	0,00
Provisões a curto prazo		0,00	0,00
Demais obrigações a curto prazo		468.147,99	0,00



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
BALANÇO PATRIMONIAL
EM : 31/12/2023

EXERCÍCIO 2023
Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPP

PÁGINA: 0002
Valores em Reais

Total do passivo circulante		2.646.008,01	0,00
Passivo Não Circulante			
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a longo prazo		0,00	0,00
Empréstimos e financiamentos a longo prazo		0,00	0,00
Fornecedores e contas a pagar a longo prazo		0,00	0,00
Obrigações fiscais a longo prazo		0,00	0,00
Provisões a longo prazo		0,00	0,00
Demais obrigações a longo prazo		0,00	0,00
Resultado diferido		0,00	0,00
Total do passivo não circulante		0,00	0,00
TOTAL DO PASSIVO		2.646.008,01	0,00
Patrimônio Líquido			
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		-2.497.252,92	0,00
(-) Ações / Cotas em tesouraria		0,00	0,00
Total do patrimônio líquido		-2.497.252,92	0,00
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		148.755,09	0,00

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Pedreiras - DATA DA EMISSÃO: 28/02/2024 - HORA DA EMISSÃO: 15:02:01

*As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

*Relatório gerado a partir do PCASP da Aspec



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
BALANÇO PATRIMONIAL
EM : 31/12/2023

EXERCÍCIO 2023
Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPP

PÁGINA: 0003
Valores em Reais

WESCLEY BRITO DA SILVA
Presidente do Instituto Municipal

FRANCISCA BEATRIZ FRANCO SILVA VIANA
Contadora



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
BALANÇO PATRIMONIAL
EM : 31/12/2023

EXERCÍCIO 2023
Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPP

PÁGINA: 0004
Valores em Reais

ESPECIFICAÇÃO	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO (I)			
Ativo financeiro		140.587,09	0,00
Ativo Permanente		8.168,00	0,00
Total do Ativo		148.755,09	0,00
PASSIVO (II)			
Passivo financeiro		2.676.008,01	0,00
Passivo permanente		0,00	0,00
Total do Passivo		2.676.008,01	0,00
Saldo Patrimonial (III) = (I - II)		-2.527.252,92	0,00

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Pedreiras - DATA DA EMISSÃO: 28/02/2024 - HORA DA EMISSÃO: 15:02:01

*As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

*Relatório gerado a partir do PCASP da Aspec

WESLEY BRITO DA SILVA
Presidente do Instituto Municipal

FRANCISCA BEATRIZ FRANCO SILVA VIANA
Contadora



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
BALANÇO PATRIMONIAL
EM : 31/12/2023

EXERCÍCIO 2023
Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPP

PÁGINA: 0005
Valores em Reais

ESPECIFICAÇÃO	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Atos Potenciais Ativos			
Garantias e contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos conveniados e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Direitos contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
Total dos atos potenciais ativos		0,00	0,00
Atos Potenciais Passivos			
Garantias e contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00
Total dos atos potenciais passivos		0,00	0,00

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Pedreiras - DATA DA EMISSÃO: 28/02/2024 - HORA DA EMISSÃO: 15:02:01

*As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

*Relatório gerado a partir do PCASP da Aspec

WESLEY BRITO DA SILVA
Presidente do Instituto Municipal

FRANCISCA BEATRIZ FRANCO SILVA VIANA
Contadora



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
BALANÇO PATRIMONIAL
EM : 31/12/2023EXERCÍCIO 2023
Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPPPÁGINA: 0006
Valores em Reais

ESPECIFICAÇÃO	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
FONTES DE RECURSOS		-2.535.420,92	0,00
150000000 - Recursos não vinculados de Impostos		0,00	0,00
1500100100 - Receita de Imposto e Trans. - Educação		0,00	0,00
1500100200 - Receita de Imposto e Trans. - Saúde		0,00	0,00
1501000000 - Outros Recursos Não Vinculados		0,00	0,00
1502000000 - Rec.não vinc da compensação de impostos		0,00	0,00
1540000000 - Transferências do FUNDEB-impuestos 30%		0,00	0,00
1540107000 - Transferências do FUNDEB-impuestos 70%		0,00	0,00
1541000000 - Transf. do FUNDEB 30%-Comple. União-VAAF		0,00	0,00
1541107000 - Transf. do FUNDEB 70%-Comple. União-VAAF		0,00	0,00
1542000000 - Transf. do FUNDEB 30%-Comple. União-VAAT		0,00	0,00
1542107000 - Transf. do FUNDEB 70%-Comple. União-VAAT		0,00	0,00
1543000000 - Transf. do FUNDEB 30%-Comple. União-VAAR		0,00	0,00
1544000000 - Recursos de Precatórios do FUNDEF		0,00	0,00
1550000000 - Transferência do Salário-Educação		0,00	0,00
1551000000 - Transferência de Recurso do PDDE		0,00	0,00
1552000000 - Transferência de Recurso do PNAE		0,00	0,00
1553000000 - Transferência de Recurso do PNATE		0,00	0,00
1569000000 - Outras Transferências do FNDE		0,00	0,00
1570000000 - Transferência de convênio- União/Educação		0,00	0,00
1571000000 - Transferência de convênio- Estado/Educação		0,00	0,00
1572000000 - Transferência de convênio- Munic/Educação		0,00	0,00
1573000000 - Royalty do Petróleo e Gás à Educação		0,00	0,00
1574000000 - Operação de Crédito Vinculado à Educação		0,00	0,00
1575000000 - Transferência de convênio- Outras/Educação		0,00	0,00
1576000000 - Transf. Rec. dos Estados Educação		0,00	0,00
1599000000 - Outros Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00
1600000000 - Transferência SUS Bloco de manutenção		0,00	0,00
1601000000 - Transferência SUS Bloco de Estruturação		0,00	0,00
1602000000 - Trans. SUS Bloco de Manutenção-COVID-19		0,00	0,00
1603000000 - Trans SUS Bloco de Estruturação-COVID-19		0,00	0,00
1604000000 - Transf. agentes de combate às endemias		0,00	0,00



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
BALANÇO PATRIMONIAL
EM : 31/12/2023

EXERCÍCIO 2023
Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPP

PÁGINA: 0007
Valores em Reais

1605000000 - Transf. complementação piso enfermagem	0,00	0,00
1621000000 - Transferência SUS de Governo Estadual	0,00	0,00
1622000000 - Transferência SUS de Governo Municipal	0,00	0,00
1631000000 - Transferência de convênio-União/Saúde	0,00	0,00
1632000000 - Transferência de convênio-Estados/Saúde	0,00	0,00
1633000000 - Transferência de convênio-Munic/Saúde	0,00	0,00
1634000000 - Operação de Crédito Vinculado à Saúde	0,00	0,00
1635000000 - Royalty do Petróleo e Gás à Saúde	0,00	0,00
1636000000 - Transferência de convênio-Outros/Saúde	0,00	0,00
1659000000 - Outros Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00
1660000000 - Transferência de Recurso do FNAS	0,00	0,00
1661000000 - Transf. Rec. fundo estaduais ass. social	0,00	0,00
1662000000 - Transf. Rec. fundo municipal ass. social	0,00	0,00
1665000000 - Transf. de Convênio-Outras-Ass. Social	0,00	0,00
1665000001 - Transf. de Convênio-União-Ass. Social	0,00	0,00
1665000002 - Transf. de Convênio-Estados-Ass. Social	0,00	0,00
1665000003 - Transf. de Convênio-Municipal-Ass. Social	0,00	0,00
1669000000 - Outros Recursos à Assistência Social	0,00	0,00
1700000000 - Outros Convênios da União	0,00	0,00
1701000000 - Outros Convênios do Estado	0,00	0,00
1702000000 - Outros Convênios dos Municípios	0,00	0,00
1703000000 - Outros Convênios de Outras Entidades	0,00	0,00
1704000000 - Trans União pela exploração rec. natural	0,00	0,00
1705000000 - Trans Estado pela exploração rec. natura	0,00	0,00
1706000000 - Transferência Especial da União	0,00	0,00
1707000000 - Trans da União-Inciso I do art 5º 173/20	0,00	0,00
1708000000 - Trans da União de Recursos Minerais	0,00	0,00
1709000000 - Trans da União de Recursos Hídricos	0,00	0,00
1710000000 - Transferência Especial dos Estados	0,00	0,00
1711000000 - Demais Transf. Obrig. Não Dec. Rep. Receita	0,00	0,00
1715000000 - Trans Setor Cultural LC195/22 Audi visual	0,00	0,00
1716000000 - Trans Setor Cultural LC195/22 Demais	0,00	0,00
1717000000 - Assist Finan Transp. Coletivo EC123/22	0,00	0,00
1718000000 - Auxilio Financeiro-Crédito Trib ICMS	0,00	0,00
1718100100 - Aux. Finan. Crédito Trib ICMS-Educação	0,00	0,00
1719000000 - Transf da Aldir Blanc Fomento à Cultura	0,00	0,00



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
BALANÇO PATRIMONIAL
EM : 31/12/2023

EXERCÍCIO 2023
Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPP

PÁGINA: 0008
Valores em Reais

1749000000 - Outras Vinculações de Transferências	0,00	0,00
1749000023 - Cessão Onerosa do Bônus do Pré-Sal	0,00	0,00
1750000000 - CIDE	0,00	0,00
1751000000 - Contribuição de Iluminação Pública	0,00	0,00
1752000000 - Recurso Vinculado ao Trânsito	0,00	0,00
1753000000 - Rec. de taxas e contribuições preços púb	0,00	0,00
1754000000 - Recurso de Operação de Crédito	0,00	0,00
1755000000 - Alienação de bem/Ativo-Adm Direta	0,00	0,00
1756000000 - Alienação de bem/Ativo-Adm Indireta	0,00	0,00
1759000000 - Recursos vinculados a fundos	0,00	0,00
1760000000 - Recursos de Emolumentos, Taxas e custas	0,00	0,00
1761000000 - Rec vinc ao Fundo de Combate a Fome	0,00	0,00
1799000000 - Outras vinculações legais	0,00	0,00
1800111100 - Recurso do RPPS-Previdenciário Executivo	0,00	0,00
1800112100 - Recurso do RPPS-Previdenciário Legislati	0,00	0,00
1801211100 - Recurso do RPPS-Financeiro Executivo	0,00	0,00
1801212100 - Recurso do RPPS-Financeiro Legislativo	0,00	0,00
1802000000 - Recurso Vinculado ao RPPS-Taxa de admini	0,00	0,00
1860000000 - Recurso extraorçamentário à precatório	0,00	0,00
1861000000 - Recursos extraorç. - Depósitos judiciais	0,00	0,00
1862000000 - Depósitos de terceiros	0,00	0,00
1869000000 - Outros Recursos Extraorçamentários	0,00	0,00
1880000000 - Recurso Vinculado do Consórcio	0,00	0,00
1899000000 - Outros Recursos Vinculados	0,00	0,00
2500000000 - Recursos não vinculados de Impostos	0,00	0,00
2500100100 - Receita de Imposto e Trans. - Educação	0,00	0,00
2500100200 - Receita de Imposto e Trans. - Saúde	0,00	0,00
2501000000 - Outros Recursos Não Vinculados	0,00	0,00
2502000000 - Rec.não vinc da compensação de impostos	0,00	0,00
2540000000 - Transferências do FUNDEB-impuestos 30%	0,00	0,00
2540107000 - Transferências do FUNDEB-impuestos 70%	0,00	0,00
2541000000 - Transf. do FUNDEB 30%-Comple. União-VAAF	0,00	0,00
2541107000 - Transf. do FUNDEB 70%-Comple. União-VAAF	0,00	0,00
2542000000 - Transf. do FUNDEB 30%-Comple. União-VAAT	0,00	0,00
2542107000 - Transf. do FUNDEB 70%-Comple. União-VAAT	0,00	0,00
2543000000 - Transf. do FUNDEB 30%-Comple. União-VAAR	0,00	0,00



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
BALANÇO PATRIMONIAL
EM : 31/12/2023

EXERCÍCIO 2023
Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPP

PÁGINA: 0009
Valores em Reais

2544000000 - Recursos de Precatórios do FUNDEF	0,00	0,00
2550000000 - Transferência do Salário-Educação	0,00	0,00
2551000000 - Transferência de Recurso do PDDE	0,00	0,00
2552000000 - Transferência de Recurso do PNAE	0,00	0,00
2553000000 - Transferência de Recurso do PNATE	0,00	0,00
2569000000 - Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00
2570000000 - Transferência de convênio- União/Educação	0,00	0,00
2571000000 - Transferência de convênio- Estado/Educação	0,00	0,00
2572000000 - Transferência de convênio- Município/Educação	0,00	0,00
2573000000 - Royalty do Petróleo e Gás à Educação	0,00	0,00
2574000000 - Operação de Crédito Vinculado à Educação	0,00	0,00
2575000000 - Transferência de convênio- Outras/Educação	0,00	0,00
2576000000 - Transf. Rec. dos Estados Educação	0,00	0,00
2599000000 - Outros Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00
2600000000 - Transferência SUS Bloco de Manutenção	0,00	0,00
2601000000 - Transferência SUS Bloco de Estruturação	0,00	0,00
2602000000 - Trans. SUS Bloco de Manutenção-COVID-19	0,00	0,00
2603000000 - Trans SUS Bloco de Estruturação-COVID-19	0,00	0,00
2604000000 - Transf. agentes de combate às endemias	0,00	0,00
2605000000 - Transf. complementação piso enfermagem	0,00	0,00
2621000000 - Transferência SUS de Governo Estadual	0,00	0,00
2622000000 - Transferência SUS de Governo Municipal	0,00	0,00
2631000000 - Transferência de convênio- União/Saúde	0,00	0,00
2632000000 - Transferência de convênio- Estados/Saúde	0,00	0,00
2633000000 - Transferência de convênio- Município/Saúde	0,00	0,00
2634000000 - Operação de Crédito Vinculado à Saúde	0,00	0,00
2635000000 - Royalty do Petróleo e Gás à Saúde	0,00	0,00
2636000000 - Transferência de convênio- Outros/Saúde	0,00	0,00
2659000000 - Outros Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00
2660000000 - Transferência de Recurso do FNAS	0,00	0,00
2661000000 - Transf. Rec. fundo estaduais ass. social	0,00	0,00
2662000000 - Transf. Rec. fundo municipal ass. social	0,00	0,00
2665000000 - Transf. de Convênio- Outras- Ass. Social	0,00	0,00
2665000001 - Transf. de Convênio- União- Ass. Social	0,00	0,00
2665000002 - Transf. de Convênio- Estados- Ass. Social	0,00	0,00
2665000003 - Transf. de Convênio- Município- Ass. Social	0,00	0,00



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
BALANÇO PATRIMONIAL
EM : 31/12/2023

EXERCÍCIO 2023
Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPP

PÁGINA: 0010
Valores em Reais

2669000000 - Outros Recursos à Assistência Social	0,00	0,00
2700000000 - Outros Convênios da União	0,00	0,00
2701000000 - Outros Convênios do Estado	0,00	0,00
2702000000 - Outros Convênios dos Municípios	0,00	0,00
2703000000 - Outros Convênios de Outras Entidades	0,00	0,00
2704000000 - Trans União pela exploração rec. natural	0,00	0,00
2705000000 - Trans Estado pela exploração rec. natura	0,00	0,00
2706000000 - Transferência Especial da União	0,00	0,00
2707000000 - Trans da União-Inciso I do art 5º 173/20	0,00	0,00
2708000000 - Trans da União de Recursos Minerais	0,00	0,00
2709000000 - Trans da União de Recursos Hídricos	0,00	0,00
2710000000 - Transferência Especial dos Estados	0,00	0,00
2711000000 - Demais Transf. Obrig. Não Dec. Rep. Receita	0,00	0,00
2715000000 - Trans Setor Cultural LC195/22 Audiovisual	0,00	0,00
2716000000 - Trans Setor Cultural LC195/22 Demais	0,00	0,00
2717000000 - Assist Finan Transp. Coletivo EC123/22	0,00	0,00
2718000000 - Auxílio Financeiro-Crédito Trib ICMS	0,00	0,00
2718100100 - Aux. Finan. Crédito Trib ICMS-Educação	0,00	0,00
2719000000 - Transf da Aldir Blanc Fomento à Cultura	0,00	0,00
2749000000 - Outras Vinculações de Transferências	0,00	0,00
2749000023 - Cessão Onerosa do Bônus do Pré-Sal	0,00	0,00
2750000000 - CIDE	0,00	0,00
2751000000 - Contribuição de Iluminação Pública	0,00	0,00
2752000000 - Recurso Vinculado ao Trânsito	0,00	0,00
2753000000 - Rec. de taxas e contribuições preços púb	0,00	0,00
2754000000 - Recurso de Operação de Crédito	0,00	0,00
2755000000 - Alienação de bem/Ativo-Adm Direta	0,00	0,00
2756000000 - Alienação de bem/Ativo-Adm Indireta	0,00	0,00
2759000000 - Recursos vinculados a fundos	0,00	0,00
2760000000 - Recursos de Emolumentos, Taxas e custas	0,00	0,00
2761000000 - Rec vinc ao Fundo de Combate a Fome	0,00	0,00
2799000000 - Outras vinculações legais	0,00	0,00
2800111100 - Recurso do RPPS-Previdenciário Executivo	0,00	0,00
2800112100 - Recurso do RPPS-Previdenciário Legislativo	0,00	0,00
2801211100 - Recurso do RPPS-Financeiro Executivo	0,00	0,00
2801212100 - Recurso do RPPS-Financeiro Legislativo	0,00	0,00



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
BALANÇO PATRIMONIAL
EM : 31/12/2023

EXERCÍCIO 2023
Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPP

PÁGINA: 0011
Valores em Reais

2802000000 - Recurso Vinculado ao RPPS-Taxa de admni		0,00	0,00
2880000000 - Recurso Vinculado do Consórcio		0,00	0,00
2899000000 - Outros Recursos Vinculados		0,00	0,00
Total das Fontes de Recursos		0,00	0,00

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Pedreiras - DATA DA EMISSÃO: 28/02/2024 - HORA DA EMISSÃO: 15:02:01

*As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

*Relatório gerado a partir do PCASP da Aspec

WESCLEY BRITO DA SILVA
Presidente do Instituto Municipal

FRANCISCA BEATRIZ FRANCO SILVA VIANA
Contadora



TEMPO DE RECONSTRUIR

EXERCÍCIO 2023
Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPP

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIÇÕES PATRIMONIAIS
EM : 31/12/2023

PÁGINA: 0001
Valores em Reais

VARIÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	NOTAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			
Impostos, taxas e contribuições de melhoria		0,00	0,00
Contribuições		16.021.221,12	0,00
Exploração e venda de bens, serviços e direitos		0,00	0,00
Varições patrimoniais aumentativas financeiras		2.799,30	0,00
Transferências e delegações recebidas		7.190.578,03	0,00
Valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos		0,00	0,00
Outras variações patrimoniais aumentativas		104.283,66	0,00
Total das variações patrimoniais aumentativas (I)		23.318.882,11	0,00
VARIÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
Pessoal e encargos		254.550,56	0,00
Benefícios previdenciários e assistenciais		23.961.603,50	0,00
Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo		166.062,76	0,00
Varições patrimoniais diminutivas financeiras		0,00	0,00
Transferências e delegações concedidas		0,00	0,00
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos		3.489,98	0,00
Tributárias		0,00	0,00
Custo das mercadorias e produtos vendidos, e dos serviços prestados		0,00	0,00
Outras variações patrimoniais diminutivas		0,00	0,00
Total variações patrimoniais diminutivas (II)		24.385.706,80	0,00
Resultado patrimonial do período (I) - (II)		-1.066.824,69	0,00

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Pedreiras - DATA DA EMISSÃO: 28/02/2024 - HORA DA EMISSÃO: 15:04:22

*As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

*Relatório gerado a partir do PCASP da Aspec



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
EM : 31/12/2023

EXERCÍCIO 2023
Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPP

PÁGINA: 0002
Valores em Reais

WESCLEY BRITO DA SILVA
Presidente do Instituto Municipal

FRANCISCA BEATRIZ FRANCO SILVA VIANA
Contadora



TEMPO DE RECONSTRUIR

EXERCÍCIO 2023
Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPPGOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIACÕES PATRIMONIAIS
EM : 31/12/2023PÁGINA: 0001
Valores em Reais

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	NOTAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			
Impostos, taxas e contribuições de melhoria			
Impostos		0,00	0,00
Taxas		0,00	0,00
Contribuições de melhoria		0,00	0,00
Total de impostos, taxas e contribuições de melhoria		0,00	0,00
Contribuições			
Contribuições sociais		16.021.221,12	0,00
4.2.1.1.1.02.01.00.00 - CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR - RPPS		6.607.249,72	0,00
4.2.1.1.1.02.02.00.00 - CONTRIBUIÇÃO DO APOSENTADO - RPPS		2.669.503,50	0,00
4.2.1.1.2.01.01.00.00 - CONTRIBUIÇÃO PATRONAL DE SERVIDOR ATIVO - RPPS		6.744.467,90	0,00
Contribuições de intervenção no domínio econômico		0,00	0,00
Contribuições de iluminação pública		0,00	0,00
Contribuições de interesse das categorias profissionais		0,00	0,00
Total de contribuições		16.021.221,12	0,00
Exploração e venda de bens, serviços e direitos			
Vendas de mercadorias		0,00	0,00
Vendas de produtos		0,00	0,00
Exploração de bens, direitos e prestação de serviços		0,00	0,00
Total de exploração e venda de bens, serviços e direitos		0,00	0,00
Variações patrimoniais aumentativas financeiras			
Juros e encargos de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Juros e encargos de mora		0,00	0,00
Variações monetárias e cambiais		0,00	0,00
Descontos financeiros obtidos		0,00	0,00
Remuneração de depósitos bancários e aplicações financeiras		2.799,30	0,00
4.4.5.2.1.00.00.00.00 - REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS - CONSOLID		2.799,30	0,00
Aportes do Banco Central		0,00	0,00



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
EM : 31/12/2023

EXERCÍCIO 2023

Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPP

PÁGINA: 0002

Valores em Reais

Outras variações patrimoniais aumentativas - financeiras		0,00	0,00
Total das variações patrimoniais aumentativas financeiras		2.799,30	0,00
Transferências e delegações recebidas			
Transferências intragovernamentais		7.190.578,03	0,00
4.5.1.3.2.01.01.00.00 - COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS - FUNDO		7.190.578,03	0,00
Transferências intergovernamentais		0,00	0,00
Transferências das instituições privadas		0,00	0,00
Transferências das instituições multigovernamentais		0,00	0,00
Transferências de consórcios públicos		0,00	0,00
Transferências do exterior		0,00	0,00
Execução orçamentária delegada de entes		0,00	0,00
Transferências de pessoas físicas		0,00	0,00
Outras transferências e delegações recebidas		0,00	0,00
Total de transferências e delegações recebidas		7.190.578,03	0,00
Valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos			
Reavaliação de ativos		0,00	0,00
Ganhos com alienação		0,00	0,00
Ganhos com incorporação de ativos		0,00	0,00
Desincorporação de passivos		0,00	0,00
Reversão de redução ao valor recuperável		0,00	0,00
Total de valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos		0,00	0,00
Outras variações patrimoniais aumentativas			
Variação patrimonial aumentativa a classificar		0,00	0,00
Resultado positivo de participações		0,00	0,00
Operações da autoridade monetária		0,00	0,00
Subvenções econômicas		0,00	0,00
Reversão de provisões e ajustes para perdas		0,00	0,00
Diversas variações patrimoniais aumentativas		104.283,66	0,00
4.9.9.6.1.02.00.00.00 - RESTITUIÇÕES		104.283,66	0,00
Total de outras variações patrimoniais aumentativas		104.283,66	0,00
Total das variações patrimoniais aumentativas (I)		23.318.882,11	0,00



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS
EM : 31/12/2023EXERCÍCIO 2023
Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPPPÁGINA: 0003
Valores em Reais

VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

Pessoal e encargos

Remuneração a pessoal	201.171,44	0,00
3.1.1.2.1.04.99.00.00 - OUTRAS CONTRATACOES POR TEMPO DETERMINADO	201.171,44	0,00
Encargos patronais	53.379,12	0,00
3.1.2.2.3.01.00.00.00 - CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RGPS	53.379,12	0,00
Benefícios a pessoal	0,00	0,00
Outras variações patrimoniais diminutivas - pessoal e encargos	0,00	0,00
Total de pessoal e encargos	254.550,56	0,00

Benefícios previdenciários e assistenciais

Aposentadorias e reformas	20.722.211,42	0,00
3.2.1.1.1.99.00.00.00 - OUTRAS APOSENTADORIAS	20.722.211,42	0,00
Pensões	3.239.392,08	0,00
3.2.2.1.1.01.00.00.00 - PROVENTOS DE PENSÕES	3.239.392,08	0,00
Benefícios de prestação continuada	0,00	0,00
Benefícios eventuais	0,00	0,00
Políticas públicas de transferência de renda	0,00	0,00
Outros benefícios previdenciários e assistenciais	0,00	0,00
Total de benefícios previdenciários e assistenciais	23.961.603,50	0,00

Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo

Uso material de consumo	3.521,40	0,00
3.3.1.1.1.99.00.00.00 - OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	3.521,40	0,00
Serviços	162.541,36	0,00
3.3.2.1.1.01.00.00.00 - DIARIAS PESSOAL CIVIL	1.750,00	0,00
3.3.2.2.1.99.00.00.00 - OUTROS SERVIÇOS PRESTADOS POR PESSOA FISICA	22.340,00	0,00
3.3.2.3.1.11.00.00.00 - SERVIÇOS RELACIONADOS A TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	17.052,00	0,00
3.3.2.3.1.99.00.00.00 - OUTROS SERVIÇOS TERCEIROS - PJ	110.582,24	0,00
3.3.2.3.3.00.00.00.00 - SERVIÇOS TERCEIROS - PJ - INTER OFSS - UNIÃO	10.817,12	0,00
Depreciação, amortização e exaustão	0,00	0,00
Total de uso de bens, serviços e consumo de capital fixo	166.062,76	0,00

Variações patrimoniais diminutivas financeiras



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIÇÕES PATRIMONIAIS
EM : 31/12/2023EXERCÍCIO 2023
Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPPPÁGINA: 0004
Valores em Reais

Juros e encargos de empréstimos e financiamentos obtidos		0,00	0,00
Juros e encargos de mora		0,00	0,00
Variações monetárias e cambiais		0,00	0,00
Descontos financeiros concedidos		0,00	0,00
Aportes ao Banco Central		0,00	0,00
Outras variações patrimoniais diminutivas - financeiras		0,00	0,00
Total das variações patrimoniais diminutivas financeiras		0,00	0,00
Transferências e delegações concedidas			
Transferências intragovernamentais		0,00	0,00
Transferências intergovernamentais		0,00	0,00
Transferências a instituições privadas		0,00	0,00
Transferências a instituições multigovernamentais		0,00	0,00
Transferências a consórcios públicos		0,00	0,00
Transferências ao exterior		0,00	0,00
Execução orçamentária delegada de entes		0,00	0,00
Outras transferências e delegações concedidas		0,00	0,00
Total de transferências e delegações concedidas		0,00	0,00
Desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos			
Redução a valor recuperável e ajuste para perdas		0,00	0,00
Perdas com alienação		0,00	0,00
Perdas Involuntárias		0,00	0,00
Incorporação de passivos		0,00	0,00
Desincorporação de ativos		3.489,98	0,00
3.6.5.1.1.99.00.00.00 - OUTRAS DESINCORPORAÇÕES DE ATIVOS		3.489,98	0,00
Total de desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos		3.489,98	0,00
Tributárias			
Impostos, taxas e contribuições de melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Total de tributárias		0,00	0,00
Custo das mercadorias e produtos vendidos, e dos serviços prestados			
Custos das mercadorias vendidas		0,00	0,00
Custos dos produtos vendidos		0,00	0,00



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIÇÕES PATRIMONIAIS
EM : 31/12/2023

EXERCÍCIO 2023
Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPP

PÁGINA: 0005
Valores em Reais

Custos dos serviços prestados		0,00	0,00
Total de custo das mercadorias e produtos vendidos, e dos serviços prestados		0,00	0,00
Outras variações patrimoniais diminutivas			
Premiações		0,00	0,00
Resultado negativo de participações		0,00	0,00
Operações da autoridade monetária		0,00	0,00
Incentivos		0,00	0,00
Subvenções econômicas		0,00	0,00
Participações e contribuições		0,00	0,00
Constituição de provisões		0,00	0,00
Diversas variações patrimoniais diminutivas		0,00	0,00
Total de outras variações patrimoniais diminutivas		0,00	0,00
Total das variações patrimoniais diminutivas (II)		24.385.706,80	0,00



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
EM : 31/12/2023

EXERCÍCIO 2023
Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPP

PÁGINA: 0006
Valores em Reais

Resultado patrimonial do período (I) - (II)			-1.066.824,69		0,00	
---	--	--	---------------	--	------	--

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Pedreiras - DATA DA EMISSÃO: 28/02/2024 - HORA DA EMISSÃO: 15:08:23

*As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

*Relatório gerado a partir do PCASP da STN

WESCLEY BRITO DA SILVA
Presidente do Instituto Municipal

FRANCISCA BEATRIZ FRANCO SILVA VIANA
Contadora



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
EM : 31/12/2023EXERCÍCIO 2023
Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPPPÁGINA: 0001
Valores em Reais

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		30.052.217,93	0,00
Receita tributária		0,00	0,00
Receita de contribuições		16.021.221,12	0,00
Receita patrimonial		2.799,30	0,00
Receita agropecuária		0,00	0,00
Receita industrial		0,00	0,00
Receita de serviços		0,00	0,00
Remuneração das disponibilidades		0,00	0,00
Outras receitas derivadas e originárias		104.283,66	0,00
Transferências recebidas		7.190.578,03	0,00
Outros ingressos operacionais		6.733.335,82	0,00
Desembolsos		29.927.251,04	0,00
Pessoal e demais despesas		22.952.426,86	0,00
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais		6.974.824,18	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		124.966,89	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos		0,00	0,00
Alienação de bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos		2.890,00	0,00
Aquisição de ativo não circulante		2.890,00	0,00
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		-2.890,00	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos		0,00	0,00
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
Desembolsos		0,00	0,00
Amortização/Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)		0,00	0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		122.076,89	0,00



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
EM : 31/12/2023

EXERCÍCIO 2023
Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPP

PÁGINA: 0002
Valores em Reais

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial		8.110,83	0,00
Caixa e Equivalente de Caixa Final		130.187,72	0,00

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Pedreiras

DATA DA EMISSÃO: 28/02/2024 - HORA DA EMISSÃO: 15:18:35

*As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

NOTA: Neste relatório, estão expressos os valores de ingressos e de desembolsos extraordinários.

WESLEY BRITO DA SILVA
Presidente do Instituto Municipal

FRANCISCA BEATRIZ FRANCO SILVA VIANA
Contadora



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
ANEXO I - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS
EM : 31/12/2023EXERCÍCIO 2023
Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPPPÁGINA: 0001
Valores em Reais

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais		0,00	0,00
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		7.190.578,03	0,00
Outras transferências correntes recebidas		0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas		7.190.578,03	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais		0,00	0,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcio Públicos		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
Total das transferências concedidas		0,00	0,00

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Pedreiras
DATA DA EMISSÃO: 28/02/2024 - HORA DA EMISSÃO: 15:18:10

*As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

WESLEY BRITO DA SILVA
Presidente do Instituto MunicipalFRANCISCA BEATRIZ FRANCO SILVA VIANA
Contadora



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
ANEXO II - DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO
EM : 31/12/2023EXERCÍCIO 2023
Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPPPÁGINA: 0001
Valores em Reais

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
Legislativa		0,00	0,00
Judiciária		0,00	0,00
Essencial à justiça		0,00	0,00
Administração		0,00	0,00
Defesa Nacional		0,00	0,00
Segurança Pública		0,00	0,00
Relações Exteriores		0,00	0,00
Assistência Social		0,00	0,00
Previdência Social		22.952.426,86	0,00
Saúde		0,00	0,00
Trabalho		0,00	0,00
Educação		0,00	0,00
Cultura		0,00	0,00
Direitos da Cidadania		0,00	0,00
Urbanismo		0,00	0,00
Habitação		0,00	0,00
Saneamento		0,00	0,00
Gestão Ambiental		0,00	0,00
Ciência e Tecnologia		0,00	0,00
Agricultura		0,00	0,00
Organização Agrária		0,00	0,00
Indústria		0,00	0,00
Comércio e Serviços		0,00	0,00
Comunicações		0,00	0,00
Energia		0,00	0,00
Transporte		0,00	0,00
Desporto e Lazer		0,00	0,00
Encargos Especiais		0,00	0,00
Total dos desembolsos de pessoal e demais despesas por função		22.952.426,86	0,00

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Pedreiras

DATA DA EMISSÃO: 28/02/2024 - HORA DA EMISSÃO: 15:16:48

*As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

WESLEY BRITO DA SILVA
Presidente do Instituto MunicipalFRANCISCA BEATRIZ FRANCO SILVA VIANA
Contadora



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
ANEXO III - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA
EM : 31/12/2023

EXERCÍCIO 2023
Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPP

PÁGINA: 0001
Valores em Reais

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e correção monetária da dívida interna		0,00	0,00
Juros e correção monetária da dívida externa		0,00	0,00
Outros encargos da dívida		0,00	0,00
Total dos juros e encargos da dívida		0,00	0,00

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Pedreiras
DATA DA EMISSÃO: 28/02/2024 - HORA DA EMISSÃO: 15:17:10

*As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

WESCLEY BRITO DA SILVA
Presidente do Instituto Municipal

FRANCISCA BEATRIZ FRANCO SILVA VIANA
Contadora



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
EM : 31/12/2023

EXERCÍCIO 2023

Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPP

PÁGINA: 0001

ESPECIFICAÇÃO	PATRIMÔNIO SOCIAL CAPITAL	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL(AFAC)	RESERVA DE CAPITAL	AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	RESERVAS DE LUCROS	DEMAIS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA	TOTAL
Saldos Iniciais							- 1.430.428,23		- 1.430.428,23
Ajustes de Exercícios Anteriores									
Aumento de Capital									
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas									
Juros sobre Capital Próprio									
Resultado do exercício							- 1.066.824,69		- 1.066.824,69
Ajuste de Avaliação Patrimonial									
Constituição/reversão de reservas									
Dividendos a distribuir(R\$/ação)									
Saldos finais							- 2.497.252,92		- 2.497.252,92

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Pedreiras - DATA DA EMISSÃO: 28/02/2024 - HORA DA EMISSÃO: 15:17:29

WESLEY BRITO DA SILVA
Presidente do Instituto Municipal

FRANCISCA BEATRIZ FRANCO SILVA VIANA
Contadora



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
PERÍODO: 01/01/2023 A 31/12/2023

EXERCÍCIO 2023

Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPP
Notas Explicativas

PÁGINA: 0001

001 - Receitas Correntes (I)

Receitas Correntes são constituída pelas receitas tributária, de contribuições, patrimonial, agropecuária, industrial, de serviços e outras e, ainda, as provenientes de recursos financeiros recebidos de outras pessoas de direito público ou privado, quando destinadas a atender despesas classificáveis em Despesas Correntes.

002 - Receita Tributária

Receita Tributária são os ingressos provenientes de arrecadação de impostos, taxas e contribuições de melhoria. É receita privativa das entidades investidas do poder de tributar: União, Estado, Distrito Federal e Municípios.

003 - Receita de Contribuições

Receita de Contribuições é oriunda de arrecadação de receita de contribuições sociais, de intervenção no domínio econômico e de interesse das categorias profissionais ou econômicas, como instrumento de intervenção nas respectivas áreas. Os Estados, o Distrito Federal e os Municípios poderão instituir contribuição, cobrada de seus servidores, para o custeio, em benefício destes, de sistemas de previdência e assistência social.

004 - Receita Patrimonial

Receita Patrimonial é oriunda da arrecadação referente ao resultado financeiro da fruição do patrimônio, seja decorrente de bens imobiliários ou mobiliários, seja participação societária.

005 - Receita Agropecuária

Receita Agropecuária é oriunda da arrecadação de receita de produção vegetal, animal e derivados e outros. Receitas decorrentes das seguintes atividades ou explorações agropecuárias: a) agricultura (cultivo do solo), inclusive hortaliças e flores; b) pecuária (criação, recriação ou engorda de gado e de animais de pequeno porte); c) atividades de beneficiamento ou transformação de produtos agropecuários em instalações existentes nos próprios estabelecimentos (excetua-se as usinas de açúcar, fábricas de polpa, de madeira, serrarias e unidades industriais com produção licenciada, que são classificadas como industriais).

006 - Receita Industrial

Receita Industrial é oriunda da arrecadação da receita da indústria de extração mineral, de transformação, de construção e outros, provenientes das atividades industriais definidas como tais pela Fundação Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística - IBGE.

007 - Receita de Serviços

Receita de Serviços é oriunda de arrecadação da receita originária da prestação de serviços, tais como: atividades comerciais, financeiras, de transporte, de comunicação, de saúde, de armazenagem, serviços científicos e tecnológicos, de metrologia, agropecuários e etc.

008 - Transferências Correntes

Transferências Correntes são recursos recebidos de outras pessoas de direito público ou privado, independentemente de contraprestação direta de bens e serviços.

009 - Outras Receitas Correntes

Outras Receitas Correntes são os ingressos correntes tais como multas, juros, restituições, indenizações, receita da dívida ativa, aplicações financeiras e outras.

010 - Receitas de Capital (II)

Receitas de Capital são decorrentes da categoria econômica que compreende as operações de crédito, alienação de bens, amortização de empréstimos, transferências de capital e outras.

011 - Operações de Crédito

Operações de Crédito são receitas decorrentes da colocação de títulos públicos ou de empréstimos obtidos junto a entidades estatais ou particulares internas ou externas.

012 - Alienação de Bens

Alienação de Bens são decorrentes da alienação de bens móveis e imóveis.



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
PERÍODO: 01/01/2023 A 31/12/2023

PÁGINA: 0002

EXERCÍCIO 2023

Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPP
Notas Explicativas

013 - Amortizações de Empréstimos

Amortizações de Empréstimos são relativa à amortização de empréstimos concedidos em títulos e contratos.

014 - Transferências de Capital

Transferências de Capital são recursos recebidos de outra esfera de governo, instituições privadas, exterior e/ou pessoas, tendo por finalidade concorrer para a formação de um bem de capital, estando vinculadas à constituição ou aquisição do mesmo.

015 - Outras Receitas de Capital

Outras Receitas de Capital são os ingressos de outras receitas vinculadas ao acréscimo patrimonial da unidade.

016 - Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores (III)

Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores e a natureza de receita para inclusão no Projeto de Lei e na Lei Orçamentária Anual, para fins de equilíbrio formal do orçamento, de recursos arrecadados em exercícios anteriores e registrados em superávit financeiro.

017 - Operações de Crédito / Refinanciamento (V)

Representa o valor da receita decorrente da colocação de títulos públicos ou de empréstimos, obtidos junto a entidades estatais ou particulares internas ou externas, destinadas ao refinanciamento da dívida pública.

018 - Operações de Crédito Internas

Operações de Crédito Internas são oriundas da arrecadação decorrente de empréstimos internos obtidos junto a entidades estatais ou particulares.

019 - Mobiliária

Operações de Crédito Internas Mobiliária são oriundas da arrecadação decorrente da colocação no mercado interno de títulos do governo federal, estadual ou municipal para a dívida pública.

020 - Contratual

Operações de Crédito Internas Contratual são oriundas da arrecadação da receita com operações de crédito internas para refinanciamento da dívida contratual.

021 - Operações de Crédito Externas

Operações de Crédito Externas são oriundas da arrecadação decorrente de empréstimos obtidos junto a organizações sediadas no exterior.

022 - Mobiliária

Operações de Crédito Externas Mobiliária são oriundas da arrecadação de receita de títulos públicos, colocados no mercado para refinanciamento da dívida pública.

023 - Contratual

Operações de Crédito Externas Contratual são oriundas da arrecadação da receita com operações de crédito externas para refinanciamento da dívida contratual.

024 - Déficit (VII)

Representa a eventual diferença, a menor entre as receitas realizadas e as despesas empenhadas.

025 - Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados para Créditos Adicionais)

Representa o valor de recursos provenientes de superávit financeiro de exercícios anteriores, que está sendo utilizado como fonte de recursos para abertura de créditos adicionais. Deverá demonstrar, também, os valores referentes aos créditos adicionais autorizados nos últimos quatro meses do exercício anterior ao de referência, reabertos no exercício corrente.

026 - Superávit Financeiro

Representa os saldos apurado no Balanço Patrimonial do exercício anterior e os créditos adicionais abertos cuja origem de recursos seja Superávit Financeiro.

027 - Reabertura de Créditos Adicionais

Representa os saldos referentes a reabertura de créditos especiais e extraordinários cujo ato de autorização tenha sido promulgado nos últimos quatro meses do exercício anterior.



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
PERÍODO: 01/01/2023 A 31/12/2023

PÁGINA: 0003

EXERCÍCIO 2023

Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPP
Notas Explicativas

028 - Despesas Correntes (IX)

Despesas Correntes são todas as despesas que não contribuem, diretamente, para a formação ou aquisição de um bem de capital.

029 - Pessoal e Encargos Sociais

Pessoal e Encargos Sociais são despesas com pessoal ativo, inativo e pensionistas, relativas a mandatos eletivos, cargos, funções ou empregos, civis, militares e de membros de Poder, com quaisquer espécies remuneratórias, tais como vencimentos e vantagens, fixas e variáveis, subsídios, proventos da aposentadoria, reformas e pensões, inclusive adicionais, gratificações, horas extras e vantagens pessoais de qualquer natureza, bem como encargos sociais e contribuições recolhidas pelo ente às entidades de previdência, conforme estabelece o caput do artigo 18 da Lei Complementar 101, de 2000.

030 - Juros e Encargos da Dívida

Juros e Encargos da Dívida são as despesas com o pagamento de juros, comissões e outros encargos de operações de crédito internas e externas contratadas, bem como da dívida pública mobiliária.

031 - Outras Despesas Correntes

Outras Despesas Correntes são as despesas com aquisição de material de consumo, pagamento de serviços prestados por pessoa física sem vínculo empregatício ou pessoa jurídica independente da forma contratual, pagamento de diárias, contribuições, subvenções, vale-alimentação, vale-transporte, além de outras da categoria econômica "Despesas Correntes" não classificáveis nos demais grupos de natureza de despesa.

032 - Despesas de Capital (X)

Despesas de Capital são as despesas que contribuem, diretamente, para formação ou aquisição de um bem de capital.

033 - Investimentos

Investimentos são as despesas com o planejamento e a execução de obras, inclusive com a aquisição de imóveis considerados necessários à realização, das mesmas, e com a aquisição de instalações, equipamentos e material permanente.

034 - Inversões Financeiras

Inversões Financeiras são as despesas com a aquisição de imóveis ou bens de capital já em utilização; aquisição de títulos representativos do capital de empresas ou entidades de qualquer espécie, já constituídas, quando a operação não importe aumento de capital; e com a constituição ou aumento do capital de empresas, além de outras despesas classificáveis neste grupo.

035 - Amortização da Dívida

Amortização da Dívida são as despesas com o pagamento e/ou refinanciamento do principal e da atualização monetária ou cambial da dívida pública interna e externa, contratual ou mobiliária.

036 - Reserva de Contingência (XI)

Reserva de Contingência é a dotação constante da lei orçamentária, sem destinação específica nem vinculação a qualquer órgão, cuja finalidade principal é servir de fonte de cancelamento para a abertura de créditos adicionais, ao longo do exercício (art. 91 do decreto-lei 200/1967).

037 - Reserva do RPPS (XII)

Reserva do RPPS é a diferença positiva apurada entre receita e a despesa fixada na elaboração do orçamento do RPPS do exercício, com o objetivo de constituir fundo para assegurar o pagamento dos benefícios futuros.

038 - Amortização da Dívida / Refinanciamento (XIV)

Amortização da Dívida / Refinanciamento são as despesas com o pagamento e/ou refinanciamento do principal e da atualização monetária ou cambial da dívida interna e externa, contratual ou mobiliária.



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
PERÍODO: 01/01/2023 A 31/12/2023

PÁGINA: 0004

EXERCÍCIO 2023

Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPP

Notas Explicativas

039 - Amortização da Dívida Interna

Amortização da Dívida Interna são as despesas com o pagamento e/ou refinanciamento do principal e da atualização monetária ou cambial da dívida pública interna, contratual ou mobiliária.

040 - Dívida mobiliária

Dívida Mobiliária são as despesas orçamentária com o refinanciamento do principal da dívida pública mobiliária interna, inclusive correção monetária ou cambial, com recursos provenientes da emissão de novos títulos da dívida pública mobiliária.

041 - Outras Dívidas

Outras Dívidas são as despesas orçamentárias com refinanciamento do principal da dívida pública contratual interna, inclusive correção monetária ou cambial, com recursos provenientes da emissão de títulos da dívida pública mobiliária.

042 - Amortização da Dívida Externa

Amortização da Dívida Externa são as despesas com o pagamento e/ou refinanciamento do principal e da atualização monetária ou cambial da dívida pública externa, contratual ou mobiliária.

043 - Dívida Mobiliária

Dívida Mobiliária são as despesas orçamentária com o refinanciamento do principal da dívida pública mobiliária externa, inclusive correção monetária ou cambial, com recursos provenientes da emissão de novos títulos da dívida pública mobiliária.

044 - Outras Dívidas

Outras Dívidas são as despesas orçamentárias com refinanciamento do principal da dívida pública contratual externa, inclusive correção monetária ou cambial, com recursos provenientes da emissão de títulos da dívida pública mobiliária.

045 - Superávit (XVI)

Representa a eventual diferença, a maior entre as receitas realizadas e as despesas empenhadas.



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
ANEXO 01 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
PERÍODO: 01/01/2023 A 31/12/2023

EXERCÍCIO 2023

Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPP
Notas Explicativas

PÁGINA: 0005

046 - Despesas Correntes

Despesas Correntes são todas as despesas que não contribuem, diretamente, para a formação ou aquisição de um bem de capital.

047 - Pessoal e Encargos Sociais

Pessoal e Encargos Sociais são despesas com pessoal ativo, inativo e pensionistas, relativas a mandatos eletivos, cargos, funções ou empregos, civis, militares e de membros de Poder, com quaisquer espécies remuneratórias, tais como vencimentos e vantagens, fixas e variáveis, subsídios, proventos da aposentadoria, reformas e pensões, inclusive adicionais, gratificações, horas extras e vantagens pessoais de qualquer natureza, bem como encargos sociais e contribuições recolhidas pelo ente às entidades de previdência, conforme estabelece o caput do artigo 18 da Lei Complementar 101, de 2000.

048 - Juros e Encargos da Dívida

Juros e Encargos da Dívida são as despesas com o pagamento de juros, comissões e outros encargos de operações de crédito internas e externas contratadas, bem como da dívida pública mobiliária.

049 - Outras Despesas Correntes

Outras Despesas Correntes são as despesas com aquisição de material de consumo, pagamento de serviços prestados por pessoa física sem vínculo empregatício ou pessoa jurídica independente da forma contratual, pagamento de diárias, contribuições, subvenções, vale-alimentação, vale-transporte, além de outras da categoria econômica "Despesas Correntes" não classificáveis nos demais grupos de natureza de despesa.

050 - Despesas de Capital

Despesas de Capital são as despesas que contribuem, diretamente, para formação ou aquisição de um bem de capital.

051 - Investimentos

Investimentos são as despesas com o planejamento e a execução de obras, inclusive com a aquisição de imóveis considerados necessários à realização, das mesmas, e com a aquisição de instalações, equipamentos e material permanente.

052 - Inversões Financeiras

Inversões Financeiras são as despesas com a aquisição de imóveis ou bens de capital já em utilização; aquisição de títulos representativos do capital de empresas ou entidades de qualquer espécie, já constituídas, quando a operação não importe aumento de capital; e com a constituição ou aumento do capital de empresas, além de outras despesas classificáveis neste grupo.

053 - Amortização da Dívida

Amortização da Dívida são as despesas com o pagamento e/ou refinanciamento do principal e da atualização monetária ou cambial da dívida pública interna e externa, contratual ou mobiliária.



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
ANEXO 02 - DEMONST. DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROC. E NÃO PROC. LIQUIDADOS
PERÍODO: 01/01/2023 A 31/12/2023

EXERCÍCIO 2023

Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPP
Notas Explicativas

PÁGINA: 0006

054 - Despesas Correntes

Despesas Correntes são todas as despesas que não contribuem, diretamente, para a formação ou aquisição de um bem de capital.

055 - Pessoal e Encargos Sociais

Pessoal e Encargos Sociais são despesas com pessoal ativo, inativo e pensionistas, relativas a mandatos eletivos, cargos, funções ou empregos, civis, militares e de membros de Poder, com quaisquer espécies remuneratórias, tais como vencimentos e vantagens, fixas e variáveis, subsídios, proventos da aposentadoria, reformas e pensões, inclusive adicionais, gratificações, horas extras e vantagens pessoais de qualquer natureza, bem como encargos sociais e contribuições recolhidas pelo ente às entidades de previdência, conforme estabelece o caput do artigo 18 da Lei Complementar 101, de 2000.

056 - Juros e Encargos da Dívida

Juros e Encargos da Dívida são as despesas com o pagamento de juros, comissões e outros encargos de operações de crédito internas e externas contratadas, bem como da dívida pública mobiliária.

057 - Outras Despesas Correntes

Outras Despesas Correntes são as despesas com aquisição de material de consumo, pagamento de serviços prestados por pessoa física sem vínculo empregatício ou pessoa jurídica independente da forma contratual, pagamento de diárias, contribuições, subvenções, vale-alimentação, vale-transporte, além de outras da categoria econômica "Despesas Correntes" não classificáveis nos demais grupos de natureza de despesa.

058 - Despesas de Capital

Despesas de Capital são as despesas que contribuem, diretamente, para formação ou aquisição de um bem de capital.

059 - Investimentos

Investimentos são as despesas com o planejamento e a execução de obras, inclusive com a aquisição de imóveis considerados necessários à realização, das mesmas, e com a aquisição de instalações, equipamentos e material permanente.

060 - Inversões Financeiras

Inversões Financeiras são as despesas com a aquisição de imóveis ou bens de capital já em utilização; aquisição de títulos representativos do capital de empresas ou entidades de qualquer espécie, já constituídas, quando a operação não importe aumento de capital; e com a constituição ou aumento do capital de empresas, além de outras despesas classificáveis neste grupo.

061 - Amortização da Dívida

Amortização da Dívida são as despesas com o pagamento e/ou refinanciamento do principal e da atualização monetária ou cambial da dívida pública interna e externa, contratual ou mobiliária.



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
BALANÇO FINANCEIRO
PERÍODO: 01/01/2023 A 31/12/2023

PÁGINA: 0007

EXERCÍCIO 2023

Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPP
Notas Explicativas

062 - Receita Orçamentária (I)

Receita Orçamentária são as receitas que estiverem previstas no orçamento de modo que serão consideradas quando da fixação das despesas públicas, as quais incorreram no exercício vigente.

063 - Ordinária

Receita Orçamentária Ordinária é aquela cuja aplicação é livre, ou seja, isenta de qualquer tipo de vinculação ou destinação específica.

064 - Vinculada

Receita Orçamentária Vinculada é aquela receita arrecadada com finalidade específica previamente determinada. Normalmente tem sua destinação vinculada a um órgão ou a um programa governamental, com base em disposição constitucional ou legal.

065 - Transferências Financeiras Recebidas (II)

Transferências Financeiras Recebidas refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta. Podem ser orçamentárias ou extraorçamentárias. Aquelas efetuadas em cumprimento à execução do Orçamento são as cotas, repasses e sub-repasses. Aquelas que não se relacionam com o Orçamento em geral decorrem da transferência de recursos relativos aos restos a pagar. Esses valores, quando observados os demonstrativos consolidados, são compensados pelas Transferências Financeiras Concedidas.

066 - Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária

Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária compreende as transferências financeiras recebidas e correspondência de créditos em virtude da execução orçamentária (cota, repasse e sub-repasse). Não inclui o valor repassado para aportes no RPPS ou RGPS.

067 - Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária

Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária compreende as transferências financeiras, de bens ou valores recebidos para restos a pagar e outras finalidades independentes da execução orçamentária.

068 - Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS

Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS compreendem as transferências para aportes financeiros do ente para cobertura de insuficiências financeiras, formação de reserva, e cobertura de déficits financeiros ou atuariais do RPPS e outros aportes, exceto os decorrentes de alíquota de contribuição suplementar.

069 - Transf. rec. para Aportes de recursos para sistema de pagto de pensões militares

Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o Sistema de pagamento de Pensões Militares compreende o valor das transferências recebidas para os aportes financeiros do ente para cobertura de insuficiências financeiras, formação de reserva e cobertura de déficits financeiros ou atuariais do regime dos militares e outros aportes, exceto os decorrentes de alíquota de contribuição suplementar. Compreende os saldos que serão excluídos nos demonstrativos consolidados do orçamento fiscal e da seguridade social (OFSS) do ente.

070 - Recebimentos Extraorçamentários (III)

Recebimentos Extraorçamentários são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial.

071 - Inscrição de Restos a Pagar Não Processados

Inscrição de Restos a Pagar Não Processados compreende os valores inscritos em restos a pagar não-processados relativos às despesas empenhadas e não liquidadas até o último dia do exercício financeiro.

072 - Inscrição de Restos a Pagar Processados

Inscrição de Restos a Pagar Processados compreende o somatório dos valores inscritos em restos a pagar processados relativos às despesas empenhadas, liquidadas e não pagas no exercício financeiro em que foi empenhado.

073 - Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
BALANÇO FINANCEIRO
PERÍODO: 01/01/2023 A 31/12/2023

PÁGINA: 0008

EXERCÍCIO 2023

Inst Mun de Previdência de Pedreiras - IMPP
Notas Explicativas

- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados compreende os valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositária, exigíveis no curto prazo.
- 074 - Outros Recebimentos Extraorçamentários
Outros Recebimentos Extraorçamentários.
- 075 - Saldo do Exercício Anterior (IV)
Saldo do Exercício Anterior compreende o somatório dos saldos de exercício anterior em caixa e em bancos, bem com equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato e os depósitos e cauções efetuados e recebidos pela entidade para garantia de contratos, bem como para direito de uso, exploração temporária de bens ou de natureza judicial, depósitos compulsórios e demais recursos vinculados, realizáveis no curto prazo.
- 076 - Caixa e Equivalentes de Caixa
Caixa e Equivalente de Caixa compreende o saldo do exercício anterior do numerário em espécie e depósitos bancários disponíveis, além das aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.
- 077 - Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados compreende o saldo do exercício anterior dos depósitos e cauções efetuados e recebidos pela entidade para garantia de contratos, bem como para direito de uso, exploração temporária de bens ou de natureza judicial, depósitos compulsórios e demais recursos vinculados, realizáveis no curto prazo.
- 078 - Despesa Orçamentária (VI)
Despesa Orçamentária é o fluxo que deriva da utilização de crédito consignado no orçamento da entidade, podendo ou não diminuir a situação líquida patrimonial.
- 079 - Ordinária
Despesa Orçamentária Ordinária é aquela cuja aplicação é livre.
- 080 - Vinculada
Despesa Orçamentária Vinculada é aquela despesa com finalidade específica previamente determinada.
- 081 - Transferências Financeiras Concedidas (VII)
Transferências Financeiras Concedidas refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta. Podem ser orçamentárias ou extraorçamentárias e representam a contrapartida das Transferências Financeiras Recebidas.
- 082 - Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária compreendem as transferências financeiras concedidas e correspondência de créditos em virtude da execução orçamentária (cota, repasse e sub-repasse). Não inclui o valor repassado para aportes para o RPPS ou RGPS.
- 083 - Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária compreendem as transferências financeiras, de bens ou valores concedidos para restos a pagar e outras finalidades independentes da execução orçamentária.
- 084 - Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS compreendem as transferências para aportes financeiros do ente para cobertura de insuficiências financeiras, formação de reserva, e cobertura de déficits financeiros ou atuariais do RPPS e outros aportes, exceto os decorrentes de alíquota de contribuição suplementar.
- 085 - Transf. conc. para aportes de recursos para sistema pagto de pensões militares
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o Sistema de pagamento de Pensões Militares compreende o valor das transferências para os aportes financeiros do ente para



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
BALANÇO FINANCEIRO
PERÍODO: 01/01/2023 A 31/12/2023

PÁGINA: 0009

EXERCÍCIO 2023

Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPP
Notas Explicativas

cobertura de insuficiências financeiras, formação de reserva e cobertura de déficits financeiros ou atuariais do regime dos militares e outros aportes, exceto os decorrentes de alíquota de contribuição suplementar. Compreende os saldos que serão excluídos nos demonstrativos consolidados do orçamento fiscal e da seguridade social (OFSS) do ente.

086 - Pagamentos Extraorçamentários (VIII)

Pagamentos Extraorçamentários são evidenciados pelos pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária.

087 - Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados

Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados compreendem o pagamento dos Restos a pagar não processado liquidados após sua inscrição.

088 - Pagamentos de Restos a Pagar Processados

Pagamentos de Restos a Pagar Processados compreendem o pagamento dos restos a pagar processados.

089 - Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados

Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados compreendem os valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositaria, exigíveis no curto prazo.

090 - Outros Pagamentos Extraorçamentários

Outros Pagamentos Extraorçamentários.

091 - Saldo para o Exercício Seguinte (IX)

Saldo para o Exercício Seguinte compreende o somatório dos saldos de exercício seguinte em caixa e em bancos, bem com equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato e os depósitos e cauções efetuados e recebidos pela entidade para garantia de contratos, bem como para direito de uso, exploração temporária de bens ou de natureza judicial, depósitos compulsórios e demais recursos vinculados, realizáveis no curto prazo.

092 - Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e Equivalente de Caixa compreende o saldo para o exercício seguinte do numerário em espécie e depósitos bancários disponíveis, além das aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

093 - Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados

Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados compreende o saldo para o exercício seguinte dos depósitos e cauções efetuados e recebidos pela entidade para garantia de contratos, bem como para direito de uso, exploração temporária de bens ou de natureza judicial, depósitos compulsórios e demais recursos vinculados, realizáveis no curto prazo.

094 - Ordinária

Ordinária.

095 - Vinculada

Vinculadas.



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO: 01/01/2023 A 31/12/2023

PÁGINA: 0010

EXERCÍCIO 2023

Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPP
Notas Explicativas

096 - ATIVO

Ativo compreende os recursos controlados por uma entidade como consequência de eventos passados e dos quais se espera que fluam benefícios econômicos ou potencial de serviços futuros a unidade.

097 - Ativo Circulante

Ativo Circulante compreende os ativos que satisfazem um dos dois seguintes critérios: a) estarem disponíveis para realização imediata; ou b) terem expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis.

098 - Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e Equivalentes de Caixa compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.

099 - Créditos a Curto Prazo

Créditos a Curto Prazo compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos realizáveis no curso do exercício social subsequente.

100 - Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo

Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo compreendem as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade, resgatáveis no curto prazo, além das aplicações temporárias em metais preciosos.

101 - Estoques

Estoques compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades.

102 - Ativo não circulante mantido para venda

Ativo não circulante mantido para venda compreende os ativos não circulantes cuja recuperação esperada do seu valor contábil venha a ocorrer por meio de uma transação de venda em vez do uso contínuo, dentro de um prazo inferior a 12 meses.

103 - VPD Pagas Antecipadamente

Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) Pagas Antecipadamente compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) antecipadas, cujos benefícios ou prestação de serviço a entidade ocorrerão no curto prazo.

104 - Ativo Não Circulante

Ativo Não Circulante compreende os ativos têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis. Integram o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado, o intangível e eventual saldo a amortizar do ativo diferido.

105 - Investimentos

Investimentos compreende as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no ativo circulante nem no ativo realizável a longo prazo e que não se destinem a manutenção da atividade da entidade.

106 - Imobilizado

Imobilizado compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens.

107 - Intangível

Intangível compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade.

108 - Diferido



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO: 01/01/2023 A 31/12/2023

EXERCÍCIO 2023

Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPP
Notas Explicativas

PÁGINA: 0011

Diferido compreende as despesas pré-operacionais e os gastos de reestruturação que contribuirão, efetivamente, para o aumento do resultado de mais de um exercício social e que não configurem tão somente uma redução de custos ou acréscimo na eficiência operacional. Compreende os saldos registrados até 2008 e que deverão ser integralmente amortizados até 2017.

109 - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Passivo e Patrimônio Líquido compreende as obrigações existentes da entidade oriundas de eventos passados de cuja liquidação se espera que resulte em fluxo de saída de recursos que incorporem benefícios econômicos ou serviços em potencial. Patrimônio líquido compreende a diferença entre o ativo e o passivo.

110 - Passivo Circulante

Passivo Circulante compreende os passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis. Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo; sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositaria, independentemente do prazo de exigibilidade.

111 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

112 - Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo

Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo compreende as obrigações financeiras externas e internas da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no curto prazo.

113 - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, alugueis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

114 - Obrigações Fiscais a Curto Prazo

Obrigações Fiscais a Curto Prazo compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no curto prazo.

115 - Obrigações de Repartições a Outros Entes

Obrigações de Repartições a Outros Entes compreende os valores arrecadados de impostos e outras receitas a serem repartidos aos estados, Distrito Federal e municípios.

116 - Provisões a Curto Prazo

Provisões a Curto Prazo compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no curto prazo.

117 - Demais Obrigações a Curto Prazo

Demais Obrigações a Curto Prazo compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não incluídas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

118 - Passivo Não Circulante

Passivo Não Circulante compreende os passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis. Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

119 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO: 01/01/2023 A 31/12/2023

PÁGINA: 0012

EXERCÍCIO 2023

Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPP
Notas Explicativas

- vencimento no longo prazo.
- 120 - Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo compreende as obrigações financeiras da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no longo prazo.
- 121 - Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.
- 122 - Obrigações Fiscais a Longo Prazo
Obrigações Fiscais a Longo Prazo compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no longo prazo.
- 123 - Provisões a Longo Prazo
Provisões a Longo Prazo compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo.
- 124 - Demais Obrigações a Longo Prazo
Demais Obrigações a Longo Prazo compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, como vencimento no longo prazo.
- 125 - Resultado Diferido
Resultado Diferido compreende o valor das variações patrimoniais aumentativas já recebidas que efetivamente devem ser reconhecidas em resultados em anos futuros e que não haja qualquer tipo de obrigação de devolução por parte da entidade. Compreende também o saldo existente na antiga conta resultado de exercícios futuros.
- 126 - Patrimônio Líquido
Patrimônio Líquido compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos. Quando o valor do Passivo for maior que o valor do ativo, o resultado é denominado Passivo a Descoberto. Neste caso, a expressão Patrimônio Líquido deve ser substituída por Passivo a Descoberto.
- 127 - Patrimônio Social e Capital Social
Patrimônio Social e Capital Social compreende o patrimônio social das autarquias, fundações e fundos e o capital social das demais entidades da administração indireta.
- 128 - Adiantamento para Futuro Aumento de Capital
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital com investimento.
- 129 - Reservas de Capital
Reservas de Capital compreende os valores acrescidos ao patrimônio que não transitaram pelo resultado como variações patrimoniais aumentativas (VPA).
- 130 - Ajustes de Avaliação Patrimonial
Ajustes de Avaliação Patrimonial compreende as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor atribuídos a elementos do ativo e do passivo em decorrência da sua avaliação a valor justo, nos casos previstos pela lei 6.404/76 ou em normas expedidas pela comissão de valores mobiliários, enquanto não computadas no resultado do exercício em obediência ao regime de competência.
- 131 - Reservas de Lucros
Reservas de Lucros compreende as reservas constituídas com parcelas do lucro líquido das entidades para finalidades específicas.
- 132 - Demais Reservas
Demais Reservas compreende as demais reservas, não classificadas como reservas de capital ou de lucro, inclusive aquelas que terão seus saldos realizados por terem sido extintas pela legislação.



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO: 01/01/2023 A 31/12/2023

PÁGINA: 0013

EXERCÍCIO 2023
Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPP
Notas Explicativas

133 - Resultados Acumulados

Resultados Acumulados compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos.

134 - (-) Ações / Cotas em Tesouraria

Ações / Cotas em Tesouraria compreende o valor das ações ou cotas da entidade que foram adquiridas pela própria entidade.

135 - ATIVO (I)

Ativos são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e do qual se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

136 - Ativo Financeiro

Ativo Financeiro compreende os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários.

137 - Ativo Permanente

Ativo Permanente compreende os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.

138 - PASSIVO (II)

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

Uma característica essencial para a existência de um passivo é que a entidade tenha uma obrigação presente. Uma obrigação é um dever ou responsabilidade de agir ou fazer de uma certa maneira. As obrigações podem ser legalmente exigíveis em consequência de um contrato ou de requisitos estatutários.

139 - Passivo Financeiro

Passivo Financeiro compreende as dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária. Caso o Balanço Patrimonial seja elaborado no decorrer do exercício, serão excluídos no passivo financeiro os créditos empenhados a liquidar.

140 - Passivo Permanente

Passivo Permanente compreende as dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

141 - ATOS POTENCIAIS ATIVOS

Atos Potenciais Ativos compreende os atos que podem vir a afetar positivamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.

142 - Garantias e Contragarantias recebidas

Garantias e Contragarantias recebidas compreende as contas relacionadas ao registro da execução de avais, fianças e hipotecas recebidos no país e no exterior, bem como emolumentos consulares e outras garantias e contragarantias.

143 - Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres

Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres compreende contas relacionadas ao registro, no conveniente, da execução dos convênios firmados entre entidades, objetivando o cumprimento de finalidades comuns.

144 - Direitos Contratuais

Direitos Contratuais compreende contas relacionadas ao registro da execução dos valores de direitos contratuais, quando a administração pública participa como contratada.

145 - Outros atos potenciais ativos

Outros atos potenciais ativos compreende a execução dos atos potenciais ativos não contemplados em contas específicas.

146 - ATOS POTENCIAIS PASSIVOS



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO: 01/01/2023 A 31/12/2023

EXERCÍCIO 2023
Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPP
Notas Explicativas

PÁGINA: 0014

Atos Potenciais Passivos compreende os atos que podem vir a afetar negativamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.

147 - Garantias e Contragarantias concedidas

Garantias e Contragarantias concedidas compreende contas relacionadas ao registro da execução de avais, fianças e hipotecas concedidas no país e no exterior, bem como emolumentos consulares e outras garantias e contragarantias.

148 - Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres

Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres compreende contas relacionadas ao registro, no concedente, da execução do valor dos convênios e outros instrumentos congêneres firmados entre entidades, objetivando o cumprimento de finalidades comuns.

149 - Obrigações contratuais

Obrigações contratuais compreende contas relacionadas ao registro da execução dos valores de obrigações contratuais, quando a administração pública participa como contratante.

150 - Outros atos potenciais passivos

Outros atos potenciais passivos compreende a execução dos atos potenciais passivos não contemplados em contas específicas.



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
PERÍODO: 01/01/2023 A 31/12/2023

EXERCÍCIO 2023

Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPP
Notas Explicativas

PÁGINA: 0015

151 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (VPA) quando aumentam o patrimônio líquido (receita sob o enfoque patrimonial).

152 - Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria

Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria compreende toda prestação pecuniária compulsória, em moeda ou cujo valor nela se possa exprimir, que não constitua sanção de ato ilícito, instituída em lei e cobrada mediante atividade administrativa plenamente vinculada.

153 - Contribuições

Contribuições compreende as contribuições sociais, de intervenção no domínio econômico e de iluminação pública.

154 - Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos

Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos compreende as variações patrimoniais auferidas com a venda de bens, serviços e direitos, que resultem em aumento do patrimônio líquido, independentemente de ingresso, incluindo-se a venda bruta e deduzindo-se as devoluções, abatimentos e descontos comerciais concedidos.

155 - Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras

Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras representa o somatório das variações patrimoniais aumentativas com operações financeiras. Compreende: descontos obtidos, juros auferidos, prêmio de resgate de títulos e debêntures, entre outros.

156 - Transferências e Delegações Recebidas

Transferências e Delegações Recebidas compreende o somatório das variações patrimoniais aumentativas com transferências intergovernamentais, transferências intragovernamentais, transferências de instituições multigovernamentais, transferências de instituições privadas com ou sem fins lucrativos, transferências de convênios e transferências do exterior.

157 - Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos

Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos compreende a variação patrimonial aumentativa com reavaliação e ganhos de ativos.

158 - Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

Outras Variações Patrimoniais Aumentativas compreende o somatório das demais variações patrimoniais não incluídas nos grupos anteriores, tais como: resultado positivo da equivalência patrimonial, dividendos, etc.

159 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (VPD) quando diminuem o patrimônio líquido (despesa sob o enfoque patrimonial).

160 - Pessoal e Encargos

Pessoal e Encargos compreende a remuneração do pessoal ativo civil ou militar, correspondente ao somatório das variações patrimoniais diminutivas com subsídios, vencimentos, soldos e vantagens pecuniárias fixas ou variáveis estabelecidas em lei decorrentes do pagamento pelo efetivo exercício do cargo, emprego ou função de confiança no setor público, bem como as variações patrimoniais diminutivas com contratos de terceirização de mão de obra que se refiram à substituição de servidores e empregados públicos. Compreende ainda, obrigações trabalhistas de responsabilidade do empregador, incidentes sobre a folha de pagamento dos órgãos e demais entidades do setor público, contribuições a entidades fechadas de previdência e benefícios eventuais a pessoa civil e militar, destacados os custos de pessoal e encargos inerentes as mercadorias e produtos vendidos e serviços prestados.

161 - Benefícios Previdenciários e Assistenciais

Benefícios Previdenciários e Assistenciais compreendem as variações patrimoniais diminutivas relativas às aposentadorias, pensões, reformas, reserva remunerada e outros benefícios previdenciários de caráter contributivo, do Regime Próprio da Previdência Social (RPPS) e do Regime Geral da Previdência Social (RGPS).

162 - Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo

Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo representa o somatório das variações patrimoniais diminutivas com manutenção e operação da máquina pública, exceto despesas com pessoal e encargos que serão registradas em grupo específico (Despesa de Pessoal e Encargos). Compreende: diárias, material de consumo, depreciação, amortização etc.



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
PERÍODO: 01/01/2023 A 31/12/2023

PÁGINA: 0016

EXERCÍCIO 2023

Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPP
Notas Explicativas

163 - Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras

Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras compreende as variações patrimoniais diminutivas com operações financeiras, tais como: juros incorridos, descontos concedidos, comissões, despesas bancárias e correções monetárias.

164 - Transferências e Delegações Concedidas

Transferências e Delegações Concedidas compreende o somatório das variações patrimoniais diminutivas com transferências intergovernamentais, transferências intragovernamentais, transferências a instituições multigovernamentais, transferências a instituições privadas com ou sem fins lucrativos, transferências a convênios e transferências ao exterior.

165 - Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos

Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos compreende a variação patrimonial diminutiva com desvalorização e perdas de ativos, com redução a valor recuperável, perdas com alienação e perdas involuntárias.

166 - Tributárias

Tributárias compreendem as variações patrimoniais diminutivas relativas aos impostos, taxas, contribuições de melhoria, contribuições sociais, contribuições econômicas e contribuições especiais.

167 - Custos das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados

Custos das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados compreende as variações patrimoniais diminutivas relativas aos custos das mercadorias vendidas, dos produtos vendidos e dos serviços prestados. O custo dos produtos vendidos ou dos serviços prestados devem ser computados no exercício correspondente às respectivas receitas de vendas. A apuração do custo dos produtos vendidos está diretamente relacionada aos estoques, pois representa a baixa efetuada nas contas dos estoques por vendas realizadas no período.

168 - Outras Variações Patrimoniais Diminutivas

Outras Variações Patrimoniais Diminutivas compreende o somatório das variações patrimoniais diminutivas não incluídas nos grupos anteriores. Compreende: premiações, incentivos, equalizações de preços e taxas, participações e contribuições, resultado negativo com participações, dentre outros.

169 - RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I-II)

Resultado Patrimonial do Período.

170 - Impostos

Impostos compreende como imposto o tributo cuja obrigação tem por fato gerador uma situação independente de qualquer atividade estatal específica, relativa ao contribuinte.

171 - Taxas

Taxas compreende as taxas cobradas pela União, pelos estados, pelo distrito federal ou pelos municípios, no âmbito de suas respectivas atribuições, tem como fato gerador o exercício regular do poder de polícia, ou a utilização, efetiva ou potencial, de serviço público específico e divisível, prestado ou contribuinte ou posto a sua disposição.

172 - Contribuições de Melhoria

Contribuições de Melhoria compreende o tributo cobrado pela União, pelo estados, pelo distrito federal ou pelos municípios, no âmbito de suas respectivas atribuições, sendo instituída para fazer face ao custo de obras públicas de que decorra valorização imobiliária, tendo como limite total a despesa realizada e como limite individual o acréscimo de valor que da obra resultar para cada imóvel beneficiado.

173 - Contribuições Sociais

Contribuições Sociais compreendem como contribuições sociais: a) as das empresas, incidentes sobre a remuneração paga ou creditada aos segurados a seu serviço; b) as dos empregados domésticos; c) as dos trabalhadores, incidentes sobre o seu salário-de-contribuição; d) as sobre a receita e faturamento; e) as sobre o lucro; f) do importador de bens ou serviços do exterior g) e outros.

174 - Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
PERÍODO: 01/01/2023 A 31/12/2023

PÁGINA: 0017

EXERCÍCIO 2023

Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPP
Notas Explicativas

Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico compreendem as contribuições de intervenção no domínio econômico, como por exemplo, a CIDE- combustível.

175 - Contribuições de Iluminação Pública

Contribuições de Iluminação Pública compreende as contribuições de iluminação pública, nos termos do artigo 149-a da constituição federal, acrescentado pela emenda constitucional n.º 39/02, sendo facultada a cobrança da contribuição na fatura de consumo de energia elétrica

176 - Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais

Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais compreende as variações patrimoniais aumentativas provenientes de contribuições de interesse das categorias profissionais.

177 - Vendas de Mercadorias

Vendas de Mercadorias compreende as variações patrimoniais aumentativas auferidas com a venda de mercadorias, que resultem em aumento do patrimônio líquido, segregando-se a venda bruta das deduções como devoluções, abatimentos e descontos comerciais concedidos.

178 - Vendas de Produtos

Vendas de Produtos compreende as variações patrimoniais aumentativas auferidas com a venda de produtos, que resultem em aumento do patrimônio líquido, segregando-se a venda bruta das deduções como devoluções, abatimentos e descontos comerciais concedidos

179 - Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços

Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços compreende as variações patrimoniais aumentativas auferidas com a prestação de serviços, que resultem em aumento do patrimônio líquido, segregando-se a venda bruta das deduções como devoluções, abatimentos e descontos comerciais concedidos.

180 - Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos

Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos compreende as variações patrimoniais aumentativas provenientes de juros e encargos de empréstimos e financiamentos concedidos.

181 - Juros e Encargos de Mora

Juros e Encargos de Mora compreende as variações patrimoniais aumentativas com penalidades pecuniárias decorrentes da inobservância de normas e com rendimentos destinados a indenização pelo atraso no cumprimento da obrigação representando o resultado das aplicações impostas ao contribuinte.

182 - Variações Monetárias e Cambiais

Variações Monetárias e Cambiais compreende a variação patrimonial aumentativa proveniente de variações da nossa própria moeda em relação aos índices ou coeficientes aplicáveis por dispositivo legal ou contratual e a variação do valor da nossa moeda em relação às moedas estrangeiras. Ressalte-se que será tratada como variação monetária apenas a correção monetária pós-fixada.

183 - Descontos Financeiros Obtidos

Descontos Financeiros Obtidos compreende a variação patrimonial aumentativa decorrente de descontos financeiros obtidos em virtude de liquidação antecipada de obrigações.



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS
PERÍODO: 01/01/2023 A 31/12/2023

PÁGINA: 0018

EXERCÍCIO 2023

Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPP
Notas Explicativas

184 - Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras

Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras compreende o valor total das variações patrimoniais aumentativas decorrentes da remuneração do saldo diário dos depósitos da União existentes no banco central, bem como aplicação de recursos da conta única de acordo com a rentabilidade média intrínseca dos títulos do tesouro.

185 - Aportes do Banco Central

Aportes do Banco Central compreende os aportes de recursos do Banco Central do Brasil ao Tesouro Nacional. Conta de uso exclusivo da União.

186 - Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras

Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras compreende as variações patrimoniais aumentativas provenientes de operações financeiras não compreendidas nos subgrupos anteriores.

187 - Transferências Intra Governamentais

Transferências Intra Governamentais compreende as variações patrimoniais aumentativas decorrentes das transferências financeiras relativas à execução orçamentária, e de bens e valores, referentes às transações intragovernamentais.

188 - Transferências Inter Governamentais

Transferências Inter Governamentais compreendem as variações patrimoniais aumentativas decorrentes de transferências da União, estados, distrito federal, municípios, inclusive as entidades vinculadas, de bens e/ou valores.

189 - Transferências das Instituições Privadas

Transferências das Instituições Privadas compreende as variações patrimoniais aumentativas decorrentes das transferências financeiras das instituições privadas, inclusive de bens e valores.

190 - Transferências das Instituições Multigovernamental

Transferências das Instituições Multigovernamental compreende as variações patrimoniais aumentativas decorrentes das transferências das instituições multigovernamentais, das quais o ente receptor não participe

191 - Transferências de Consórcios Públicos

Transferências de Consórcios Públicos compreende as variações patrimoniais aumentativas decorrentes das transferências de consórcios públicos, dos quais o ente receptor participe.

192 - Transferências do Exterior

Transferências do Exterior compreende as variações patrimoniais aumentativas decorrentes de transferências de organismos e fundos internacionais, de governos estrangeiros e instituições privadas com ou sem fins lucrativos no exterior.

193 - Execução Orçamentária Delegada de Entes

Execução Orçamentária Delegada de Entes compreende as variações patrimoniais aumentativas decorrentes de transferência de recursos financeiros, decorrentes de delegação ou



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
PERÍODO: 01/01/2023 A 31/12/2023

PÁGINA: 0019

EXERCÍCIO 2023

Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPP
Notas Explicativas

descentralização dos Entes (União, Estados, Distrito Federal ou Municípios) ou Consórcios Públicos para execução de ações de responsabilidade exclusiva do delegante.

194 - Transferências de Pessoas Físicas

Transferências de Pessoas Físicas compreende as variações patrimoniais aumentativas decorrentes de contribuições e doações a governos e entidades da administração descentralizada realizadas por pessoas físicas.

195 - Outras Transferências e Delegações Recebidas

Outras Transferências e Delegações Recebidas compreende as variações patrimoniais aumentativas decorrentes de demais transferências e delegações recebidas não compreendidas nas contas anteriores

196 - Reavaliação de Ativos

Reavaliação de Ativos compreende a variação patrimonial aumentativa relativa à adoção do valor de mercado ou de consenso entre as partes para bens do ativo, quando esse for superior ao valor líquido contábil.

197 - Ganhos com Alienação

Ganhos com Alienação compreende o ganho com alienação de ativos, ou seja, quando o valor alienado do ativo é maior que o seu valor contábil, de maneira que a diferença compreende o ganho.

198 - Ganhos com Incorporação de Ativos

Ganhos com Incorporação de Ativos compreende a contrapartida da incorporação de novos ativos descobertos, a contrapartida da incorporação de ativos semoventes nascidos, por exemplo.

199 - Desincorporação de Passivos

Desincorporação de Passivos compreende a contrapartida da desincorporação de passivos, inclusive as baixas de passivo decorrentes do cancelamento de restos a pagar

200 - Reversão de Redução ao Valor Recuperável

Reversão de Redução ao Valor Recuperável compreende a reversão de redução a valor recuperável previamente reconhecida como redutora do valor de ativos.

201 - VPA a Classificar

VPA a Classificar compreende os recursos referentes à variação patrimonial aumentativa recebidas e não classificadas.

202 - Resultado Positivo de Participações

Resultado Positivo de Participações compreende o resultado positivo das participações de caráter permanente no capital social de sociedades investidas.

203 - Operações da autoridade monetária



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
PERÍODO: 01/01/2023 A 31/12/2023

EXERCÍCIO 2023

Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPP
Notas Explicativas

PÁGINA: 0020

Operações da autoridade monetária compreende as variações patrimoniais aumentativas do Banco Central do Brasil, na qualidade de autoridade monetária. Conta de uso exclusivo da União.

204 - Subvenções econômicas

Subvenções econômicas compreende a variação patrimonial aumentativa com o recebimento de subvenções econômicas, a qualquer título, autorizados em leis específicas, tais como: ajuda financeira a entidades privadas com fins lucrativos; e, ainda, outras operações com características semelhantes.

205 - Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas

Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas compreende as variações patrimoniais aumentativas provenientes de reversões de provisões e ajustes de perdas.

206 - Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas

Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas compreende outras variações patrimoniais aumentativas não classificadas em itens específicos.

207 - Remuneração a Pessoal

Remuneração a Pessoal compreende a remuneração do pessoal ativo civil ou militar, correspondente ao somatório das variações patrimoniais diminutivas com subsídios, vencimentos, soldos e vantagens pecuniárias fixas e variáveis estabelecidas em lei decorrentes do pagamento pelo efetivo exercício do cargo, emprego ou função de confiança no setor público, bem como as com contratos de terceirização de mão de obra que se refiram à substituição de servidores e empregados públicos.

208 - Encargos Patronais

Encargos Patronais compreende os encargos trabalhistas de responsabilidade do empregador, incidentes sobre a folha de pagamento dos servidores e empregados ativos, pertencentes aos órgãos e demais entidades do setor público, bem como contribuições a entidades fechadas de previdência e ainda outras contribuições patronais.

209 - Benefícios a Pessoal

Benefícios a Pessoal compreende o valor total das variações patrimoniais diminutivas com benefícios devidos a pessoal civil e militar, tais como para o pessoal civil: ajuda-de-custo, indenização de transporte, auxílio-moradia, auxílio-alimentação, auxílio-transporte bem como outros decorrentes de acordo ou convenção coletiva no que se refere aos empregados públicos. Para os militares: adicional de compensação orgânica não incorporada, gratificação de localidade especial, gratificação de representação, transporte, ajuda-de-custo, auxílio-fardamento, auxílio-alimentação e outros benefícios eventuais relativos ao local ou a natureza do trabalho. Estão excluídas deste grupo as despesas com vencimentos, soldos e quaisquer outras vantagens pecuniárias, bem como as despesas relacionadas aos benefícios previdenciários ou assistenciais, tais como: aposentadoria, auxílio-natalidade, salário-família, licença para tratamento de saúde, licença a gestante, a adotante e licença-maternidade, licença por acidente em serviço, assistência a saúde, garantia de condições individuais e ambientais de trabalho satisfatórias, pensão vitalícia e temporária, auxílio-funeral, auxílio-reclusão, auxílio-invalidez, assistência a saúde. Estão excluídas ainda as indenizações e restituições trabalhistas decorrentes da perda da condição de servidor ou empregado, tais como férias, aviso prévio indenizado e outras.

210 - Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos

Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos compreende outras variações patrimoniais diminutivas, relacionadas com pessoal e encargos, não abrangidas nos grupos anteriores, tais como as indenizações e restituições trabalhistas.

211 - Aposentadorias e Reformas

Aposentadorias e Reformas compreendem os benefícios de prestação continuada assegurados pela previdência social com o objetivo de garantir meios indispensáveis de manutenção, por



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
PERÍODO: 01/01/2023 A 31/12/2023

PÁGINA: 0021

EXERCÍCIO 2023

Inst Mun de Previdência de Pedreiras - IMPP
Notas Explicativas

motivo de incapacidade, idade avançada e tempo de serviço.

212 - Pensões

Pensão compreendem os benefícios da previdência social que garantem uma renda aos dependentes do segurado falecido.

213 - Benefícios de Prestação Continuada

Benefícios de Prestação Continuada compreendem os benefícios de prestação continuada.

214 - Benefícios Eventuais

Benefícios Eventuais compreendem as provisões suplementares e provisórias, prestadas aos cidadãos e as famílias em virtude de nascimento, morte, situações de vulnerabilidade temporária e de calamidade pública. As provisões relativas a programas, projetos, serviços e benefícios diretamente vinculados ao campo da saúde, educação, integração nacional e das demais políticas setoriais não se incluem na modalidade de benefícios eventuais da assistência social.

215 - Políticas Públicas de Transferência de Renda

Políticas Públicas de Transferência de Renda compreende as políticas públicas que visem contribuir para a redução da fome, da pobreza, da desigualdade e de outras formas de privação vividas pelas famílias mais excluídas, considerando três dimensões: o alívio imediato da pobreza, por meio da transferência de renda diretamente as famílias pobres e extremamente pobres; a contribuição para a redução da pobreza da geração seguinte, por meio do reforço do direito de acesso aos serviços de saúde e de educação, com o cumprimento das condicionalidades nestas áreas; e a articulação de ações complementares, de forma a desenvolver as capacidades das famílias beneficiárias.

216 - Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais

Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais compreende outras variações patrimoniais diminutivas, relacionadas com benefícios previdenciários ou assistenciais, não abrangidas nos grupos anteriores.

217 - Uso de Material de Consumo

Uso de Material de Consumo compreende as variações patrimoniais diminutivas provenientes da distribuição do material de consumo. Um material é considerado de consumo quando for de duração inferior a dois anos, frágil, perecível, incorporável, transformável ou cuja finalidade seja para consumo imediato ou para reposição.

218 - Serviços

Serviços compreende as variações patrimoniais diminutivas provenientes da prestação de serviços fornecidas à entidade governamental.

219 - Depreciação, Amortização e Exaustão

Depreciação, Amortização e Exaustão compreende o decréscimo no benefício de um bem durante o período contábil decorrente de depreciação, amortização e exaustão.

220 - Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos

Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos compreende a variação patrimonial diminutiva com juros e encargos de empréstimos e financiamentos contraídos com pessoas jurídicas de direito público ou privado.



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
PERÍODO: 01/01/2023 A 31/12/2023

EXERCÍCIO 2023
Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPP
Notas Explicativas

PÁGINA: 0022

221 - Juros e Encargos de Mora

Juros e Encargos de Mora compreende o montante de variação patrimonial diminutiva com juros e encargos a título de penalidade em virtude de atrasos e não cumprimento dos prazos contratuais.

222 - Variações Monetárias e Cambiais

Variações Monetárias e Cambiais compreende a variação patrimonial diminutiva proveniente de variações da nossa própria moeda em relação aos índices ou coeficientes aplicáveis por dispositivo legal ou contratual e a variação do valor da nossa moeda em relação às moedas estrangeiras. Ressalte-se que será tratada como variação monetária apenas a correção monetária pós-fixada.

223 - Descontos Financeiros Concedidos

Descontos Financeiros Concedidos compreende o valor da variação patrimonial diminutiva com descontos financeiros concedidos a clientes por pagamentos antecipados de duplicatas e outros títulos. Não se confundem com descontos nos preços de venda concedidos incondicionalmente, ou abatimentos de preços, que são deduções da receita.

224 - Aportes ao Banco Central

Aportes ao Banco Central compreende os aportes de recursos do Tesouro Nacional ao Banco Central do Brasil. Conta de uso exclusivo da União.

225 - Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras

Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras compreende outras variações patrimoniais diminutivas financeiras, não abrangidas nos grupos anteriores.

226 - Transferências Intra Governamentais

Transferências Intra Governamentais compreende as variações patrimoniais diminutivas decorrentes das transferências financeiras relativas à execução orçamentária, e de bens e valores, referentes às transações intragovernamentais.

227 - Transferências Inter Governamentais

Transferências Inter Governamentais compreende as variações patrimoniais diminutivas decorrentes de transferências a União, estados, distrito federal, municípios, inclusive as entidades vinculadas, de bens e/ou valores.

228 - Transferências a Instituições Privadas

Transferências a Instituições Privadas compreende as variações patrimoniais diminutivas decorrentes das transferências financeiras a instituições privadas, inclusive de bens e valores.

229 - Transferências a Instituições Multigovernamentais

Transferências a Instituições Multigovernamentais compreende as variações patrimoniais diminutivas decorrentes das transferências a instituições multigovernamentais, da quais o ente transferidor não participe.

230 - Transferências a Consórcios Públicos

Transferências a Consórcios Públicos compreende as variações patrimoniais diminutivas decorrentes das transferências a consórcios públicos, dos quais o ente transferidor



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
PERÍODO: 01/01/2023 A 31/12/2023

EXERCÍCIO 2023
Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPP
Notas Explicativas

PÁGINA: 0023

participe.

231 - Transferências ao Exterior

Transferências ao Exterior compreende as variações patrimoniais diminutivas decorrentes de transferências a organismos e fundos internacionais, de governos estrangeiros e instituições privadas com ou sem fins lucrativos no exterior.

232 - Execução orçamentária delegada a entes

Execução Orçamentária Delegada a Entes compreende as variações patrimoniais diminutivas decorrentes de transferência de recursos financeiros, decorrentes de delegação ou descentralização aos Entes (União, Estados, Distrito Federal ou Municípios) ou Consórcios Públicos para execução de ações de responsabilidade exclusiva do delegante.

233 - Outras transferências e delegações concedidas

Outras Transferências e Delegações Concedidas compreende as variações patrimoniais diminutivas decorrentes de demais transferências e delegações concedidas não compreendidas nas contas anteriores

234 - Redução a valor recuperável e ajuste para perdas

Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas compreende as variações patrimoniais diminutivas relativas a reavaliação, redução a valor recuperável e ajuste para perdas.

235 - Perdas com Alienação

Perdas com Alienação compreende a perda com alienação de ativos, ou seja, quando o valor alienado do ativo é menor que o seu valor contábil, de maneira que a diferença compreende a perda.

236 - Perdas Involuntárias

Perdas Involuntárias compreendem o desfazimento físico involuntário do bem, como o que resulta de sinistros como incêndio e inundações.

237 - Incorporação de Passivos

Incorporação de Passivos compreende a contrapartida de incorporação de passivo, como nos casos de extinção e fusão de entidades ou de restos a pagar com prescrição interrompida.

238 - Desincorporação de Ativos

Desincorporação de Ativos compreende a contrapartida de desincorporação de ativo, como nos casos de baixa de ativos inservíveis ou outros eventos sob controle da entidade.

239 - Impostos, Taxas, Contribuições de Melhoria

Impostos, Taxas, Contribuições de Melhoria compreendem as variações patrimoniais diminutivas relativas às obrigações relativas às prestações pecuniárias compulsórias, em moeda ou cujo valor nela possa se exprimir, que não constitua sanção de ato ilícito, instituída em lei e cobrada mediante atividade vinculada. Como: impostos, taxas e contribuições de melhoria.



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
PERÍODO: 01/01/2023 A 31/12/2023

PÁGINA: 0024

EXERCÍCIO 2023
Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPP
Notas Explicativas

240 - Contribuições

Contribuições compreende as variações patrimoniais diminutivas com contribuições sociais, econômicas e outras, decorrentes da intervenção do estado (União, estados, distrito federal e municípios) no domínio econômico e de interesse da categoria de profissionais.

241 - Custos das Mercadorias Vendidas

Custos das Mercadorias Vendidas compreende as variações patrimoniais diminutivas relativas aos custos apropriados às mercadorias, sendo registradas apenas no momento da venda destas.

242 - Custos dos Produtos Vendidos

Custos dos Produtos Vendidos compreende as variações patrimoniais diminutivas relativas aos custos apropriados aos produtos, sendo registradas apenas no momento da venda destes.

243 - Custos dos Serviços Prestados

Custos dos Serviços Prestados compreende as variações patrimoniais diminutivas relativas aos custos apropriados aos serviços, sendo registradas apenas no momento da prestação destes.

244 - Premiações

Premiações compreende as aquisições de prêmios, condecorações, medalhas, troféus, etc., bem como com o pagamento de prêmios em pecúnia, inclusive decorrentes de sorteios lotéricos.

245 - Resultado Negativo de Participações

Resultado Negativo de Participações compreende a apropriação do resultado negativo de participações, oriundo de prejuízos apurados nas empresas controladas e coligadas, dentre outros.

246 - Operações da autoridade monetária

Operações da autoridade monetária compreende as variações patrimoniais diminutivas do Banco Central do Brasil, na qualidade de autoridade monetária. Conta de uso exclusivo da União.

247 - Incentivos

Incentivos compreende os incentivos financeiros concedidos relativos à educação, a ciência e a cultura.

248 - Subvenções Econômicas

Subvenções Econômicas compreende a variação patrimonial diminutiva com o pagamento de subvenções econômicas, a qualquer título, autorizadas em leis específicas, tais como: ajuda financeira a entidades privadas com fins lucrativos; concessão de bonificações a produtores, distribuidores e vendedores; cobertura, direta ou indireta, de parcela de encargos de empréstimos e financiamentos e dos custos de aquisição, de produção, de escoamento, de distribuição, de venda e de manutenção de bens, produtos e serviços em geral; e, ainda, outras operações com características semelhantes.



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
PERÍODO: 01/01/2023 A 31/12/2023

PÁGINA: 0025

EXERCÍCIO 2023

Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPP

Notas Explicativas

249 - Participações e Contribuições

Participações e Contribuições compreende as participações de terceiros nos lucros, não relativas ao investimento dos acionistas, tais como: participações de debêntures, empregados, administradores e partes beneficiárias, mesmo na forma de instrumentos financeiros, além da contribuição a instituições ou fundos de assistência ou previdência de empregados.

250 - Constituição de Provisões

Constituição de Provisões registra a constituição de provisões, entendidas como os passivos de vencimento ou montante incertos. Não se confundem com os passivos derivados de apropriação por competência, como férias e décimo - terceiro salário.

251 - Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas

Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas compreende outras variações patrimoniais diminutivas não classificadas em itens específicos.



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
PERÍODO: 01/01/2023 A 31/12/2023

PÁGINA: 0026

EXERCÍCIO 2023

Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPP
Notas Explicativas

252 - Receita tributária

Receita Tributária são os ingressos provenientes da arrecadação de impostos, taxas e contribuições de melhoria. É receita privativa das entidades investidas do poder de tributar: União, Estados, Distrito Federal e Municípios.

253 - Receita de contribuições

Receita de Contribuições é o ingresso proveniente de contribuições sociais.

254 - Receita patrimonial

Receita Patrimonial é o ingresso proveniente da fruição do patrimônio, seja decorrente de bens imobiliários ou mobiliários, ou seja, de participação societária.

255 - Receita agropecuária

Receita Agropecuária é o ingresso proveniente da atividade ou da exploração agropecuária de origem vegetal ou animal.

256 - Receita industrial

Receita Industrial é o ingresso proveniente da atividade industrial de extração mineral, de transformação, de construção e outras, provenientes das atividades industriais definidas com tal pela Fundação Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística IBGE.

257 - Receita de serviços

Receita de Serviços é o ingresso proveniente da prestação de serviços de atividades comerciais, financeiras, de transporte, de saúde, de comunicação, de armazenagem, e serviços científicos e tecnológicos de metrologia e outros serviços.

258 - Remuneração das disponibilidades

Remuneração de Disponibilidades dos recursos que, temporariamente, passam por contas do governo federal no banco do Brasil, seja antes de serem repassados à Conta Única ou para pagamentos de fornecedores diversos.

259 - Outras receitas derivadas e originárias

Outras receitas.

260 - Transferências correntes recebidas

Transferências correntes recebidas são os ingressos das transferências intergovernamentais, intragovernamentais e outras transferências correntes.

261 - Outros ingressos operacionais

Outros ingressos operacionais.

262 - Pessoal e demais despesas

Pessoal e demais despesas são as despesas orçamentárias com pessoal ativo, inativo e pensionistas, relativas a mandatos eletivos, cargos, funções ou empregos, civis, militares e de membros de Poder, com quaisquer espécies remuneratórias, tais como vencimentos e vantagens, fixas e variáveis, subsídios, proventos da aposentadoria, reformas e pensões, inclusive adicionais, gratificações, horas extras e vantagens pessoais de qualquer natureza, bem como encargos sociais e contribuições recolhidas pelo ente às entidades de previdência, conforme estabelece o caput do artigo 18 da Lei Complementar 101, de 2000.

263 - Juros e encargos da dívida

Juros e encargos da dívida são os desembolsos de juros, comissões e outros encargos de operações de crédito internas e externas contratadas, bem como da dívida pública mobiliária.

264 - Transferências concedidas



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
PERÍODO: 01/01/2023 A 31/12/2023

EXERCÍCIO 2023

Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPP
Notas Explicativas

PÁGINA: 0027

Transferências concedidas são os desembolsos com transferências inter governamentais, transferências intragovernamentais, transferências a instituições multigovernamentais, transferências a instituições privadas com ou sem fins lucrativos, transferências a convênios, transferências ao exterior e execuções orçamentárias delegadas.

265 - Outros desembolsos operacionais

Outros desembolsos operacionais.

266 - Alienação de bens

Alienação de bens são ingressos financeiros com origem específica na classificação orçamentária da receita proveniente da alienação de bens móveis ou imóveis de propriedade do ente público.

267 - Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos

Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos são ingressos financeiros provenientes da amortização de financiamentos ou empréstimos concedidos pelo ente público em títulos e contratos. Na classificação orçamentária da receita são receitas de capital, origem específica "amortização de empréstimos concedidos" e representam o retorno de recursos anteriormente emprestados pelo poder público. Embora a amortização de empréstimos seja origem da categoria econômica "Receitas de Capital", os juros recebidos, associados a esses empréstimos, são classificados em "Receitas Correntes / de Serviços / Serviços Financeiros".

268 - Outros ingressos de investimentos

Outros ingressos de investimentos.

269 - Aquisição de ativo não circulante

Aquisição de ativo não circulante são os desembolsos com Obras e Instalações, Equipamentos e Material Permanente, Aquisição de Imóveis, Aquisição de Título de Crédito, Aquisição de Título Representativos de Capital já integralizado e Constituição ou Aumento de Capital de Empresas dos investimentos e inversões financeiras.

270 - Concessão de empréstimos e financiamentos

Concessão de empréstimos e financiamentos são os desembolsos com Concessão de Empréstimos e Financiamentos das inversões financeiras

271 - Outros desembolsos de investimentos

Outros desembolsos de investimentos.

272 - Operações de crédito

Operações de crédito são os ingressos provenientes da contratação de empréstimos e financiamentos obtidos junto a entidades estatais ou privadas, internas ou externas.

273 - Integralização do capital social de empresas dependentes

Integralização do capital social de empresas dependentes são ingressos oriundos da integralização do capital social, com Recursos do Tesouro e com recursos de outras fontes.

274 - Outros ingressos de financiamentos

Outros ingressos de financiamentos.

275 - Amortização / Refinanciamento da dívida

Amortização / Refinanciamento da dívida são os desembolsos com refinanciamento do principal e da atualização monetária ou cambial da dívida pública interna e externa, contratual ou mobiliária.



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
PERÍODO: 01/01/2023 A 31/12/2023

PÁGINA: 0028

EXERCÍCIO 2023

Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPP
Notas Explicativas

276 - Outros desembolsos de financiamentos

Outros desembolsos de financiamentos.

277 - GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)

Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa é a somatória das atividades operacionais, de investimentos e de financiamento do período.

278 - Caixa e Equivalentes de caixa inicial

Caixa e Equivalentes de caixa inicial compreende o somatório do saldo inicial em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.

279 - Caixa e Equivalentes de caixa final

Caixa e Equivalentes de caixa final compreende o somatório do saldo final em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.

280 - TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS

Transferências Correntes Recebidas são os ingressos de outras pessoas de direito público ou privado, independentemente de contraprestação direta de bens e serviços, desde que o objeto seja a aplicação em despesas correntes.

281 - da União

Transferências Correntes Recebidas Intergovernamental União são os ingressos oriundos da participação na receita da União, bem como os recursos oriundos de convênios firmados, com ou sem contraprestações de serviços, com a União ou com suas entidades, para realização de objetivos de interesse comum dos partícipes, e destinados a custear despesas correntes. Quando o convênio for entre entidades federais, a entidade transferidora não poder integrar o orçamento da seguridade social da União.

282 - do Estados e Distrito Federal

Transferências Correntes Recebidas Intergovernamental de Estados e Distrito Federal são os ingressos recebidos pelas demais esferas de governo e respectivas entidades da administração descentralizada e transferidos de convênios pelos Estados e Distrito Federal.

283 - de Municípios

Transferências Correntes Recebidas Intergovernamental de Municípios são os ingressos recebidos pela União, Estados, Distrito Federal e Municípios, incluindo suas respectivas entidades, transferidos por Municípios. Essa conta não se aplica para transferências intragovernamentais (vide Portaria Interministerial nº 163/01 e Portaria STN nº 339/01).

284 - Intragovernamentais

Transferências Correntes Recebidas Intragovernamental são os ingressos oriundos das receitas que decorrem de órgão, autarquias, fundações, empresas dependentes e de outras entidades integrantes dos orçamentos fiscal e da seguridade social, quando o fato que originar a receita decorrer de despesas de órgão, autarquia, fundação, empresa dependente ou de outra entidade constante desses orçamentos, no âmbito da mesma esfera de governo.

285 - Outras transferências correntes recebidas

Outras transferências correntes recebidas.

286 - TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS

Transferências Concedidas compreende o somatório das variações patrimoniais diminutivas com transferências intergovernamentais, transferências intragovernamentais, transferências a instituições multigovernamentais, transferências a instituições privadas com ou sem fins lucrativos, transferências a convênios e transferências ao exterior.



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
PERÍODO: 01/01/2023 A 31/12/2023

PÁGINA: 0029

EXERCÍCIO 2023

Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPP
Notas Explicativas

287 - a União

Transferências Correntes Concedidas Intergovernamental União são os desembolsos realizados mediante transferência de recursos financeiros à União, inclusive para suas entidades da administração indireta.

288 - a Estados e Distrito Federal

Transferências Correntes Concedidas Intergovernamental a Estados e Distrito Federal são os desembolsos realizados mediante transferência de recursos financeiros aos Estados e ao Distrito Federal, inclusive para suas entidades da administração indireta.

289 - a Municípios

Transferências Correntes Concedidas Intergovernamental a Municípios são os desembolsos realizados mediante transferência de recursos financeiros aos Municípios, inclusive para suas entidades da administração indireta.

290 - a Consórcio Públicos

Transferências concedidas a Consórcios Públicos são despesas orçamentárias realizadas mediante transferência de recursos financeiros a entidades criadas sob a forma de consórcios públicos nos termos da Lei nº 11.107, de 6 de abril de 2005, mediante contrato de rateio, objetivando a execução dos programas e ações dos respectivos entes consorciados, observado o disposto no § 1º do art. 11 da Portaria STN nº 72, de 2012.

291 - Intragovernamentais

Transferências Correntes Concedidas Intragovernamental são os desembolsos realizados mediante transferência de recursos financeiros a entidades pertencentes à administração pública, dentro da mesma esfera de governo.

292 - Outras transferências concedidas

Outras transferências concedidas.

293 - DESPESAS POR FUNÇÃO

Despesas Públicas por Funções tem por objetivo retratar a distribuição setorial das despesas realizadas pelos governos e mensurar o tipo de dispêndio realizado, segundo as áreas de atuação, possibilitando, assim, avaliar o volume e a natureza da oferta dos serviços públicos colocados à disposição da sociedade.

294 - Legislativa

Compreendem os desembolsos com Pessoal e demais despesas com o Legislativo.

295 - Judiciária

Compreendem os desembolsos com Pessoal e demais despesas com o Judiciário.

296 - Essencial à Justiça

Compreendem os desembolsos com Pessoal e demais despesas essencial à Justiça.

297 - Administração

Compreendem os desembolsos com Pessoal e demais despesas com Administração.

298 - Defesa Nacional

Compreendem os desembolsos com Pessoal e demais despesas com Defesa Nacional.

299 - Segurança Pública

Compreendem os desembolsos com Pessoal e demais despesas com Segurança Pública.



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
PERÍODO: 01/01/2023 A 31/12/2023

PÁGINA: 0030

EXERCÍCIO 2023

Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPP

Notas Explicativas

-
- 300 - Relações Exteriores
Compreendem os desembolsos com Pessoal e demais despesas com Relações Exteriores.
 - 301 - Assistência Social
Compreendem os desembolsos com Pessoal e demais despesas com Assistência Social.
 - 302 - Previdência Social
Compreendem os desembolsos com Pessoal e demais despesas com Previdência Social.
 - 303 - Saúde
Compreendem os desembolsos com Pessoal e demais despesas com Saúde.
 - 304 - Trabalho
Compreendem os desembolsos com Pessoal e demais despesas com Trabalho.
 - 305 - Educação
Compreendem os desembolsos com Pessoal e demais despesas com Educação.
 - 306 - Cultura
Compreendem os desembolsos com Pessoal e demais despesas com Cultura.
 - 307 - Direitos da Cidadania
Compreendem os desembolsos com Pessoal e demais despesas com Direitos da Cidadania.
 - 308 - Urbanismo
Compreendem os desembolsos com Pessoal e demais despesas com Urbanismo.
 - 309 - Habitação
Compreendem os desembolsos com Pessoal e demais despesas com Habitação.
 - 310 - Saneamento
Compreendem os desembolsos com Pessoal e demais despesas com Saneamento.
 - 311 - Gestão Ambiental
Compreendem os desembolsos com Pessoal e demais despesas com Gestão Ambiental.
 - 312 - Ciência e Tecnologia
Compreendem os desembolsos com Pessoal e demais despesas com Ciência e Tecnologia.
 - 313 - Agricultura
Compreendem os desembolsos com Pessoal e demais despesas com Agricultura.
 - 314 - Organização Agrária
Compreendem os desembolsos com Pessoal e demais despesas com Organização Agrária.
 - 315 - Indústria
Compreendem os desembolsos com Pessoal e demais despesas com Indústria.
 - 316 - Comércio e Serviços
Compreendem os desembolsos com Pessoal e demais despesas com Comércio e Serviços.
 - 317 - Comunicações



TEMPO DE RECONSTRUIR

GOVERNO MUNICIPAL DE PEDREIRAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
PERÍODO: 01/01/2023 A 31/12/2023

PÁGINA: 0031

EXERCÍCIO 2023

Inst Mun de Previdên de Pedreiras - IMPP

Notas Explicativas

Compreendem os desembolsos com Pessoal e demais despesas com Comunicações.

318 - Energia

Compreendem os desembolsos com Pessoal e demais despesas com Energia.

319 - Transporte

Compreendem os desembolsos com Pessoal e demais despesas com Transporte.

320 - Desporto e Lazer

Compreendem os desembolsos com Pessoal e demais despesas com Desporto e Lazer.

321 - Encargos Especiais

Compreendem os desembolsos com Pessoal e demais despesas com Encargos Especiais.

322 - JUROS E CORREÇÃO MONETÁRIA DA DÍVIDA INTERNA

Juros e Correção Monetária da Dívida Interna são os desembolsos com a dívida interna com juros sobre a dívida por contrato, juros, deságios e descontos da dívida mobiliária, encargos sobre operações de crédito por antecipação da receita, com correção monetária ou cambial da dívida contratual e/ou mobiliária resgatada, da dívida de operações de crédito por antecipação da receita.

323 - JUROS E CORREÇÃO MONETÁRIA DA DÍVIDA EXTERNA

Juros e Correção Monetária da Dívida Interna são os desembolsos com a dívida externa com juros sobre a dívida por contrato, juros, deságios e descontos da dívida mobiliária, encargos sobre operações de crédito por antecipação da receita, com correção monetária ou cambial da dívida contratual e/ou mobiliária resgatada, da dívida de operações de crédito por antecipação da receita.

324 - OUTROS ENCARGOS DA DÍVIDA

Outros Encargos da Dívida são os desembolsos com outros juros e encargos da dívida sobre a dívida por contrato, sobre a dívida mobiliária, com sentenças judiciais, despesas de exercícios anteriores, indenizações e restituições