

GOVERNO MUNICIPAL DE JAGUARUANA
FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2023

R\$ 1,00

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	Previsão Inicial (A)	Previsão Atualizada (B)	Receitas Realizadas (C)	Saldo (D) = (C) - (B)
Receitas Correntes (I)		12.615.000,00	12.615.000,00	14.584.957,82	1.969.957,82
Contribuições		11.614.000,00	11.614.000,00	14.015.411,12	2.401.411,12
Receita Patrimonial		500.000,00	500.000,00	96.938,59	-403.061,41
Outras Receitas Correntes		501.000,00	501.000,00	472.608,11	-28.391,89
Receitas de Capital (II)		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I+II)		12.615.000,00	12.615.000,00	14.584.957,82	1.969.957,82
Operações de Crédito/Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Subtotal c/ Refinanciamento (V) = (III+IV)		12.615.000,00	12.615.000,00	14.584.957,82	1.969.957,82
DÉFICIT (VI)		-	-	0,00	-
TOTAL (VII) = (V+VI)		12.615.000,00	12.615.000,00	14.584.957,82	1.969.957,82
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

Jaguaruana, 31 de dezembro de 2023.

Assinado digitalmente por:
José Wellington da Silva
Contador CRC 13.420/O-7

Assinado digitalmente por:
Ana Raquel Dias de Oliveira
Diretora Geral do Fundo

GOVERNO MUNICIPAL DE JAGUARUANA
FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2023

							R\$ 1,00
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	Dotação Inicial (E)	Dotação Atualizada (F)	Despesas Empenhadas (G)	Despesas Liquidadas (H)	Despesas Pagas (I)	Saldo da Dotação (J) = (F) - (G)
Despesas Correntes (VIII)		12.317.000,00	14.446.900,06	14.441.164,54	14.426.338,43	14.426.338,43	5.735,52
Pessoal e Encargos Sociais		11.836.000,00	13.798.300,06	13.798.198,88	13.798.198,88	13.798.198,88	101,18
Outras Despesas Correntes		481.000,00	648.600,00	642.965,66	628.139,55	628.139,55	5.634,34
Despesas de Capital (IX)		18.000,00	17.100,00	17.007,50	17.007,50	17.007,50	92,50
Investimentos		18.000,00	17.100,00	17.007,50	17.007,50	17.007,50	92,50
Reserva de Contingência (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII+IX+X)	O1	12.335.000,00	14.464.000,06	14.458.172,04	14.443.345,93	14.443.345,93	5.828,02
Amortização da Dívida/Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL C/ REFINANCIAMENTO (XII) = (XI+XII)		12.335.000,00	14.464.000,06	14.458.172,04	14.443.345,93	14.443.345,93	5.828,02
SUPERÁVIT (XIII)		-	-	126.785,78	-	-	-
TOTAL (XIV) = (XII+XIII)		12.335.000,00	14.464.000,06	14.584.957,82	14.443.345,93	14.443.345,93	5.828,02
Reserva do RPPS							

Jaguaruana, 31 de dezembro de 2023.

Assinado digitalmente por:
José Wellington da Silva
Contador CRC 13.420/O-7

Assinado digitalmente por:
Ana Raquel Dias de Oliveira
Diretora Geral do Fundo

GOVERNO MUNICIPAL DE JAGUARUANA
FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2023

R\$ 1,00

NE	Inscritos		Liquidados (C)	Pagos (D)	Cancelados (E)	Saldo (F) = (A) + (B) - (D) - (E)
	Em Exercícios Anteriores (A)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (B)				
Despesas Correntes	25.641,72	8.293,33	5.793,33	5.793,33	28.141,72	0,00
Pessoal e Encargos Sociais	23.277,34	0,00	0,00	0,00	23.277,34	0,00
Outras Despesas Correntes	2.364,38	8.293,33	5.793,33	5.793,33	4.864,38	0,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	25.641,72	8.293,33	5.793,33	5.793,33	28.141,72	0,00

Jaguaruana, 31 de dezembro de 2023.

Assinado digitalmente por:
José Wellington da Silva
Contador CRC 13.420/O-7

Assinado digitalmente por:
Ana Raquel Dias de Oliveira
Diretora Geral do Fundo

GOVERNO MUNICIPAL DE JAGUARUANA
FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2023

R\$ 1,00

NE	Inscritos		Pagos (C)	Cancelados (D)	Saldo (E) = (A) + (B) - (C) - (D)
	Em Exercícios Anteriores (A)	Em 31 de Dezembro do Ano Anterior (B)			
Despesas Correntes	27.922,79	7.107,42	7.107,42	25.641,72	2.281,07
Pessoal e Encargos Sociais	25.558,27	2.767,50	2.767,50	23.277,34	2.280,93
Outras Despesas Correntes	2.364,52	4.339,92	4.339,92	2.364,38	0,14
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	27.922,79	7.107,42	7.107,42	25.641,72	2.281,07

Jaguaruana, 31 de dezembro de 2023.

Assinado digitalmente por:
José Wellington da Silva
Contador CRC 13.420/O-7

Assinado digitalmente por:
Ana Raquel Dias de Oliveira
Diretora Geral do Fundo

GOVERNO MUNICIPAL DE JAGUARUANA
FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2023
NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário é o demonstrativo contábil em que se confrontam as receitas e despesas previstas na lei orçamentária com as realizadas. A partir da comparação entre o previsto e o realizado é possível constatar a ocorrência de superávit, déficit ou equilíbrio orçamentário.

O Balanço Orçamentário demonstra as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou insuficiência de arrecadação. Demonstra, também, as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação.

O1 – Dotação Atualizada - Demonstra a dotação inicial somada aos créditos adicionais abertos ou reabertos durante o exercício de referência, deduzidos das respectivas anulações e cancelamentos. A seguir, segue quadro detalhando as despesas executadas por tipo de créditos (inicial, suplementar, especial e extraordinário)

Tipo de Crédito	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Saldo
Créditos Orçamentários e Suplementares	12.335.000,00	14.464.000,06	14.458.172,04	14.443.345,93	14.443.345,93	5.828,02
Créditos Especiais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Créditos Extraordinários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Jaguaruana, 31 de Dezembro de 2023.

Assinado digitalmente por:
José Wellington da Silva
Contador CRCCE 13420/O-7

Assinado digitalmente por:
Ana Raquel Dias de Oliveira
Diretora do Geral do Fundo

GOVERNO MUNICIPAL DE JAGUARUANA
FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR
BALANÇO FINANCEIRO
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2023

		R\$		1,00
		INGRESSOS		
	Especificação	NE	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)			14.584.957,82	10.195.046,25
Ordinária			0,00	241.885,84
	Recursos Ordinários		0,00	241.885,84
Vinculada			14.584.957,82	9.953.160,41
	RPPS - Fundo Previdenciário Executivo		14.161.298,87	9.831.572,31
	RPPS - Fundo Previdenciário Executivo - Compensação Financeira		423.658,95	121.588,10
Transferências Financeiras Recebidas (II)		F1	0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)			1.429.532,44	1.124.661,79
	Inscrições de Restos a Pagar Não Processados		14.826,11	8.293,33
	Inscrições de Restos a Pagar Processados		0,00	7.107,42
	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	F2	1.414.706,33	1.109.261,04
Saldo do Exercício Anterior (IV)		F3	937.459,35	2.665.320,43
	Caixa e Equivalentes de Caixa		937.459,35	2.665.320,43
TOTAL (V) = (I) + (II) + (III) + (IV)			16.951.949,61	13.985.028,47

Assinado digitalmente por:
José Wellington da Silva
Contador CRC 13.420/O-7

Assinado digitalmente por:
Ana Raquel Dias de Oliveira
Diretora Geral do Fundo

Especificação	R\$				1,00	
	Exercício Atual		Exercício Anterior			
	Receita Orçamentária (a)	Deduções de Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a) - (b)	Receita Orçamentária (d)	Deduções de Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d) - (e)
Receita Orçamentária (I)	14.584.957,82	0,00	14.584.957,82	10.195.046,25	0,00	363.473,94
Ordinária	0,00	0,00	0,00	241.885,84	0,00	241.885,84
Recursos Ordinários	0,00	0,00	0,00	241.885,84	0,00	241.885,84
Vinculada	14.584.957,82	0,00	14.584.957,82	9.953.160,41	0,00	121.588,10
RPPS - Fundo Previdenciário Executivo	14.161.298,87	0,00	14.161.298,87	9.831.572,31	0,00	0,00
RPPS - Fundo Previdenciário Executivo - Compensação Financeira	423.658,95	0,00	423.658,95	121.588,10	0,00	121.588,10
TOTAL	14.584.957,82	0,00	14.584.957,82	10.195.046,25	0,00	363.473,94

GOVERNO MUNICIPAL DE JAGUARUANA
FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR
BALANÇO FINANCEIRO
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2023

		R\$	
		1,00	
		DISPÊNDIOS	
Especificação	NE	Exercício Atual	Exercício Anterior
Despesa Orçamentária (VI)		14.458.172,04	11.968.253,53
Ordinária		0,00	743.907,06
Recursos Ordinários		0,00	743.907,06
Vinculada		14.458.172,04	11.224.346,47
RPPS - Fundo Previdenciário Executivo		14.458.172,04	11.224.346,47
Transferências Financeiras Concedidas (VII)	F1	0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		1.432.691,82	1.079.315,59
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados		5.793,33	0,00
Pagamento de Restos a Pagar Processados		7.107,42	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	F2	1.419.791,07	3.784,10
Outros Pagamentos Extraorçamentários		0,00	1.075.531,49
Saldo para o Período Seguinte (IX)	F4	1.061.085,75	937.459,35
Caixa e Equivalentes de Caixa		1.061.085,75	937.459,35
TOTAL (X) = (VI) + (VII) + (VIII) + (IX)		16.951.949,61	13.985.028,47

Jaguaruana, 31 de dezembro de 2023.

Assinado digitalmente por:
José Wellington da Silva
Contador CRC 13.420/O-7

Assinado digitalmente por:
Ana Raquel Dias de Oliveira
Diretora Geral do Fundo

GOVERNO MUNICIPAL DE JAGUARUANA
FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR
BALANÇO FINANCEIRO
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2023
NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO

Balanço Financeiro é a demonstração contábil que evidencia os totais anuais das receitas e despesas orçamentárias e extraorçamentárias executadas, bem como os saldos das disponibilidades (caixa e bancos) que foram recebidas do exercício anterior e os que serão passados para o exercício seguinte.

O Balanço Financeiro demonstra a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte, destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas; os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários; as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária; e o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

F1 – Transferências Financeiras Recebidas e Concedidas – Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos da administração direta. Podem ser destinadas à execução orçamentária ou extraorçamentária.

F2 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados – Referem-se a movimentos financeiros de consignações, depósitos e retenções ocorridas quando do pagamento de determinadas despesas orçamentárias (Ingressos Extraorçamentários) e que são repassadas a quem de direito (Dispêndios Extraorçamentários). No caso em questão, a **Fundo Municipal de Previdência do Servidor** de Jaguaruana atuou como mero depositário. Adiante apresentam-se os valores das receitas e despesas extraorçamentárias classificáveis nesta rubrica:

Especificação	Ingressos (Retenções)	Dispêndios (Repases)
Consignações INSS	16.918,68	16.917,08
Consignações IRRF	197.896,33	226.549,71
Contribuição Sindical	7.220,86	7.220,86
Emp. Consignáveis - BB	75.833,31	75.833,31
Emp. Consignáveis - Bradesco	1.027.367,21	1.009.475,17
Emp. Consignáveis - CEF	86.765,97	83.794,94
Restituições	2.703,97	0,00
Total	1.414.706,33	1.419.791,07

F3 – Saldo Proveniente do Exercício Anterior – Refere-se ao saldo financeiro depositado em contas correntes bancárias e/ou poupanças, transferidos do exercício anterior. Coincidem com o Saldo Bancário apurado no Balanço Patrimonial do exercício anterior, cuja composição e especificação pode ser observada no Termo de Conferência de Caixa do dia 31 de dezembro de 2022 e não pelo saldo dos extratos do início do exercício de 2023, tendo em vista que estes últimos não consideram os valores eventualmente conciliados no final do exercício anterior.

Banco	Conta Bancária	Saldo Contábil
Banco do Brasil	12.562-8	822.698,29
Bradesco	650-5	32.755,86
Caixa Econômica Federal	57-9	82.005,20
Total		937.459,35

F4 – Saldo para o Exercício Seguinte – Refere-se ao saldo financeiro depositado em contas correntes bancárias e/ou poupanças que se transfere para o próximo exercício sob responsabilidade do próximo gestor. Sua composição e especificação pode ser observada no Termo de Conferência de Caixa do dia 31 de Dezembro de 2023.

Banco	Conta Bancária	Saldo Contábil
Banco do Brasil	12.562-8	496.523,66
Banco do Brasil	33.020-5	56.260,51
Bradesco	650-5	93.525,02
Caixa Econômica Federal	57-9	414.776,56
Total		1.061.085,75

Jaguaruana, 31 de Dezembro de 2023.

Assinado digitalmente por:
José Wellington da Silva
Contador CRCCE 13420/O-7

Assinado digitalmente por:
Ana Raquel Dias de Oliveira
Diretora do Geral do Fundo

GOVERNO MUNICIPAL DE JAGUARUANA
FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
QUADRO PRINCIPAL
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2023

		R\$	
		1,00	
ESPECIFICAÇÃO	NE	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	I	0,00	0,00
Contribuições	II	21.249.368,22	82.490.600,17
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	III	0,00	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	IV	96.938,59	348.922,58
Transferências e Delegações Recebidas	V	0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	VI	35.857,20	628,27
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	VII	472.608,11	0,00
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)		21.854.772,12	82.840.151,02
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
Pessoal e Encargos	VIII	199.674,50	178.500,26
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	IX	13.602.850,82	11.224.346,47
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	X	595.946,48	524.888,77
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	XI	0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	XII	0,00	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	XIII	17.394,27	31.895.878,60
Tributárias	XIV	35.842,42	29.346,70
Custo das Mercadorias Vendidas e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	XV	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	XVI	220.645.440,84	0,00
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)		235.097.149,33	43.852.960,80
RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO (III) = (I-II)		-213.242.377,21	38.987.190,22

Assinado digitalmente por:
José Wellington da Silva
Contador CRC 13.420/O-7

Assinado digitalmente por:
Ana Raquel Dias de Oliveira
Diretora Geral do Fundo

GOVERNO MUNICIPAL DE JAGUARUANA
FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
QUADROS ANEXOS
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2023

		R\$	1,00
NOTAS			
ESPECIFICAÇÃO	NE	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>Nota I - Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</u>			
Total - Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
<u>Nota II - Contribuições</u>			
Contribuições Sociais		21.249.368,22	82.490.600,17
Total - Contribuições		21.249.368,22	82.490.600,17
<u>Nota III - Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</u>			
Total - - Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		0,00	0,00
<u>Nota IV - Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</u>			
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		96.938,59	160.992,17
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras		0,00	187.930,41
Total - Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		96.938,59	348.922,58
<u>Nota V - Transferências e Delegações Recebidas</u>			
Total - Transferências e Delegações Recebidas		0,00	0,00
<u>Nota VI - Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos</u>			
Ganhos com Incorporação de Ativos		10.215,48	0,00
Desincorporação de Passivos		25.641,72	628,27
Total - Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		35.857,20	628,27
<u>Nota VII - Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</u>			
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		472.608,11	0,00
Total - Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		472.608,11	0,00

Assinado digitalmente por:
José Wellington da Silva
Contador CRC 13.420/O-7

Assinado digitalmente por:
Ana Raquel Dias de Oliveira
Diretora Geral do Fundo

Nota VIII - Pessoal e Encargos

Remuneração a Pessoal	168.774,44	148.133,00
Encargos Patronais	30.900,06	30.367,26
Total - Pessoal e Encargos	199.674,50	178.500,26

Nota IX - Benefícios Previdenciários e Assistenciais

Aposentadorias e Reformas	11.692.853,71	9.647.177,98
Pensões	1.909.997,11	1.577.168,49
Total - Benefícios Previdenciários e Assistenciais	13.602.850,82	11.224.346,47

Nota X - Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo

Uso de Material de Consumo	V1	10.215,48	7.043,60
Serviços		583.548,54	517.845,17
Depreciação, Amortização e Exaustão		2.182,46	0,00
Total - Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		595.946,48	524.888,77

Nota XI - Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras

Total - Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0,00	0,00
--	------	------

Nota XII - Transferências e Delegações Concedidas

Total - Transferências e Delegações Concedidas	0,00	0,00
--	------	------

Nota XIII - Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos

Perdas Involuntárias	11.675,38	0,00
Desincorporação de Ativos	5.718,89	31.895.878,60
Total - Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	17.394,27	31.895.878,60

Nota XIV - Tributárias

Contribuições	35.842,42	29.346,70
Total - Tributárias	35.842,42	29.346,70

Nota XV - Custo das Merc. Vendidas e Prod. Vendidos e dos Serviços Prestados

Total - Custo das Merc. Vendidas e Prod. Vendidos e dos Serviços Prestados	0,00	0,00
--	------	------

Nota XVI - Outras Variações Patrimoniais Diminutivas

Constituição de Provisões	V2	220.645.440,84	0,00
Total - Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		220.645.440,84	0,00

Assinado digitalmente por:
José Wellington da Silva
Contador CRC 13.420/O-7

Assinado digitalmente por:
Ana Raquel Dias de Oliveira
Diretora Geral do Fundo

GOVERNO MUNICIPAL DE JAGUARUANA
FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2023
NOTAS EXPLICATIVAS À DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Demonstração das Variações Patrimoniais - DVP evidencia as alterações ocorridas no patrimônio do Município durante o exercício financeiro, resultantes ou independentes da execução orçamentária.

O resultado patrimonial do período é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial do exercício.

V1 – Uso de Material de Consumo – Refere-se ao consumo de material adquirido no período na classificação 339030(material de consumo), conforme se demonstra a seguir:

Especificação	Valor R\$
Saldo Anterior	0,00
(+) Aquisições	10.215,48
(-) Consumo	10.215,48
Estoque Final	0,00

V2 - Constituição de Provisões – Refere-se a atualização das provisões matemáticas dos benefícios previdenciários a conceder.

Jaguaruana, 31 de Dezembro de 2023.

Assinado digitalmente por:
José Wellington da Silva
Contador CRCCE 13420/O-7

Assinado digitalmente por:
Ana Raquel Dias de Oliveira
Diretora do Geral do Fundo

GOVERNO MUNICIPAL DE JAGUARUANA
FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR
BALANÇO PATRIMONIAL
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2023

		R\$ 1,00	
ATIVO	NE	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>Ativo Circulante</u>			
Caixa e Equivalentes de Caixa (F)	P1	1.061.085,75	937.459,35
Créditos a Curto Prazo (P)	P2	4.282.576,80	72.644.476,50
Total do Ativo Circulante		5.343.662,55	73.581.935,85
<u>Ativo Não Circulante</u>			
Realizável a Longo Prazo	P3	75.595.856,80	0,00
Imobilizado	P4	31.046,96	23.400,71
Total do Ativo Não Circulante		75.626.903,76	23.400,71
TOTAL DO ATIVO		80.970.566,31	73.605.336,56
<u>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u>			
	NE	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>Passivo Circulante</u>			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo (F)		2.280,93	28.325,77
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo (F)		0,14	6.704,44
Demais Obrigações a Curto Prazo (F)	P5	120.409,58	125.494,32
Total do Passivo Circulante		122.690,65	160.524,53
<u>Passivo Não Circulante</u>			
Provisões a Longo Prazo (P)	P6	304.496.075,21	83.850.634,37
Total do Passivo Não Circulante		304.496.075,21	83.850.634,37
<u>Patrimônio Líquido</u>			
Resultados Acumulados	P7	-223.648.199,55	-10.405.822,34
Total do Patrimônio Líquido		-223.648.199,55	-10.405.822,34
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		80.970.566,31	73.605.336,56

Jaguaruana, 31 de dezembro de 2023.

Assinado digitalmente por:
José Wellington da Silva
Contador CRC 13.420/O-7

Assinado digitalmente por:
Ana Raquel Dias de Oliveira
Diretora Geral do Fundo

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI Nº 4.320/64

		R\$	1,00
ATIVO (I)	NE	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Financeiro		1.061.085,75	937.459,35
Ativo Permanente		79.909.480,56	72.667.877,21
Total do Ativo		80.970.566,31	73.605.336,56
PASSIVO (II)	NE	Exercício Atual	Exercício Anterior
Passivo Financeiro		137.516,76	168.817,86
Passivo Permanente		304.496.075,21	83.850.634,37
Total do Passivo		304.633.591,97	84.019.452,23
Saldo Patrimonial (III)=(I-II)		-223.663.025,66	-10.414.115,67

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI Nº 4.320/64

		R\$	1,00
ATOS POTENCIAIS ATIVOS	NE	Exercício Atual	Exercício Anterior
Total dos Atos Potenciais Ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	NE	Exercício Atual	Exercício Anterior
Total dos Atos Potenciais Passivos		0,00	0,00

Assinado digitalmente por:
José Wellington da Silva
Contador CRC 13.420/O-7

Assinado digitalmente por:
Ana Raquel Dias de Oliveira
Diretora Geral do Fundo

GOVERNO MUNICIPAL DE JAGUARUANA
 FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR
 BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
 EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2023

Fontes de Recursos		NE	Exercício Atual	R\$ Exercício Anterior
Ordinária				
Recursos Ordinários			0,00	-502.021,22
Vinculada				
RPPS - Fundo Previdenciário Executivo			-296.873,17	-1.392.774,16
RPPS - Fundo Previdenciário Executivo - Compensação Financeira			423.658,95	121.588,10
Total			126.785,78	-1.773.207,28

Assinado digitalmente por:
 José Wellington da Silva
 Contador CRC 13.420/O-7

Assinado digitalmente por:
 Ana Raquel Dias de Oliveira
 Diretora Geral do Fundo

GOVERNO MUNICIPAL DE JAGUARUANA
FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR
BALANÇO PATRIMONIAL
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2023
NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é uma demonstração contábil que tem, por finalidade, apresentar o posicionamento contábil, financeiro e econômico de uma entidade em determinada data, representando uma posição estática.

O balanço patrimonial apresenta os ativos (bens e direitos), passivos (exigibilidades e obrigações) e o patrimônio líquido, que é resultante da diferença entre o total de ativos e o total de passivos.

A Lei nº 4.320/2064 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente, em função da dependência ou não de autorização legislativa ou orçamentária para realização dos itens que o compõem. O Balanço Patrimonial permite análises diversas acerca da situação patrimonial da entidade, como sua liquidez e seu endividamento, dentre outros.

P1 – Caixa e Equivalentes de Caixa – Refere-se ao saldo financeiro depositado em contas correntes bancárias e/ou poupanças que se transfere para o próximo exercício. Sua composição e especificação pode ser observada no Termo de Conferência de Caixa do dia 31 de Dezembro de 2023.

P2 - Créditos de Curto Prazo- Engloba os valores realizáveis até o encerramento do exercício seguinte, com Contribuição Previdenciária em Regime de Parcelamento de Débito-RPPS.

P3 - Créditos de Longo Prazo - Engloba os valores realizáveis após o encerramento do exercício seguinte, com Contribuição Previdenciária em Regime de Parcelamento de Débito-RPPS.

P4– Imobilizado – Refere-se ao patrimônio móvel do Fundo Municipal de Previdência do Servidor, conforme documentação fornecida pela área responsável pela sua guarda e conservação e compreende ainda, o valor depreciado. No quadro principal do Balanço Patrimonial evidencia-se o valor líquido da seguinte demonstração:

Especificação	Valor R\$
Imobilizado	31.046,96
Bens Móveis	33.229,42
(-) Depreciação Acumulada	2.182,46

P5 - Demais Obrigações a Curto Prazo – Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros com vencimento no curto prazo. Abaixo especifica-se:

Especificação	Valor R\$
Consignações INSS	1.402,93
Consignações IRRF	13.313,60
Consignações JPREV	297,63
Emp. Consignáveis - BB	44,20
Emp. Consignáveis - Bradesco	93.609,96
Emp. Consignáveis - CEF	8.772,39
Restituições	2.703,97
Pensão Alimentícia	264,90
Total	120.409,58

P6 – Provisões de Longo Prazo – Refere-se às Provisões Matemáticas Previdenciárias, elaboradas pela assessoria atuarial.

P7 – Resultados Acumulados – Refere-se à apuração do Resultado do Exercício, que parte do resultado do exercício, cotejado com o Resultado de Exercícios Anteriores, conforme se demonstra a seguir:

Apuração do Resultado	Exercício Atual
Resultados Acumulados	-223.648.199,55
Resultado do Exercício	-213.242.377,21
Resultados de Exercícios Anteriores	-10.405.822,34

Jaguaruana, 31 de Dezembro de 2023.

Assinado digitalmente por:
José Wellington da Silva
Contador CRCCE 13420/O-7

Assinado digitalmente por:
Ana Raquel Dias de Oliveira
Diretora do Geral do Fundo

GOVERNO MUNICIPAL DE JAGUARUANA
FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2023

		R\$	1,00
	NE	Exercício Atual	Exercício Anterior
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais			
Ingressos			
Contribuições		14.015.411,12	9.846.123,67
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		96.938,59	160.992,17
Outras Receitas Derivadas e Originárias		472.608,11	187.930,41
Outros Ingressos Operacionais		1.414.706,33	1.109.261,04
Desembolsos			
Pessoal e Demais Despesas	C1	14.439.239,18	11.953.758,88
Outros Desembolsos Operacionais		1.419.791,07	1.075.531,49
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)		140.633,90	-1.724.983,08
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento			
Ingressos			
		0,00	0,00
Desembolsos			
Aquisição de Ativo Não Circulante		17.007,50	2.878,00
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (II)		-17.007,50	-2.878,00
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento			
Ingressos			
		0,00	0,00
Desembolsos			
		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)		123.626,40	-1.727.861,08
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial		937.459,35	2.665.320,43
Caixa e Equivalente de Caixa Final		1.061.085,75	937.459,35

Jaguaruana, 31 de dezembro de 2023.

Assinado digitalmente por:
José Wellington da Silva
Contador CRC 13.420/O-7

Assinado digitalmente por:
Ana Raquel Dias de Oliveira
Diretora Geral do Fundo

QUADRO AUXILIAR TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	NE	<u>Exercício Atual</u>	<u>Exercício Anterior</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS			
Total das Transferências Recebidas		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Total das Transferências Concedidas		0,00	0,00

Assinado digitalmente por:
 José Wellington da Silva
 Contador CRC 13.420/O-7

Assinado digitalmente por:
 Ana Raquel Dias de Oliveira
 Diretora Geral do Fundo

QUADRO AUXILIAR DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	NE	<u>Exercício Atual</u>	<u>Exercício Anterior</u>
Previdência Social		14.439.239,18	11.953.758,88
Total dos Desembolsos com Pessoal e Outras Despesas por Função		14.439.239,18	11.953.758,88

Assinado digitalmente por:
José Wellington da Silva
Contador CRC 13.420/O-7

Assinado digitalmente por:
Ana Raquel Dias de Oliveira
Diretora Geral do Fundo

QUADRO AUXILIAR DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

	NE	<u>Exercício Atual</u>	<u>Exercício Anterior</u>
Total dos Desembolsos com Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

Assinado digitalmente por:
José Wellington da Silva
Contador CRC 13.420/O-7

Assinado digitalmente por:
Ana Raquel Dias de Oliveira
Diretora Geral do Fundo

GOVERNO MUNICIPAL DE JAGUARUANA
FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2023
NOTAS EXPLICATIVAS À DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxo operacional, de investimento e de financiamento.

A DFC demonstra as fontes de geração dos fluxos de entrada de caixa; os itens de consumo de caixa durante o período das demonstrações contábeis; e o saldo do caixa na data das demonstrações contábeis.

Esta demonstração permite a análise da capacidade de a entidade gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades.

C1 – Pessoal e Demais Despesas – Compreendem valores pagos referentes à pessoal, encargos sociais e outras despesas correntes, por valores pagos, inclusive restos a pagar, de acordo com a apresentação no quadro Auxiliar de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função.

Jaguaruana, 31 de Dezembro de 2023.

Assinado digitalmente por:
José Wellington da Silva
Contador CRCCE 13420/O-7

Assinado digitalmente por:
Ana Raquel Dias de Oliveira
Diretora do Geral do Fundo