

4.4.90.52	Equipamentos e Material Permanente	100000	45.541,02
TOTAL GERAL			886.479,93

23.695.006 – Fomento ao Desenvolvimento Urbano e Sustentável

1.032 – Construção Parque Tecnológico - PTIN

		Fonte	Valor
3.3.90.39	Outros Serv. Terceiros – Pessoa Jurídica	100000	10.000,00
4.4.90.51	Obras e Instalações	100000	80.000,00
4.4.90.52	Equipamento e Material Permanente	100000	10.000,00
3.3.90.39	Outros Serv. Terceiros – Pessoa Jurídica	123000	50.000,00
4.4.90.51	Obras e Instalações	123000	1.800.000,00
4.4.90.52	Equipamento e Material Permanente	123000	50.000,00
TOTAL GERAL			2.000.000,00

2.106 – Atividade de Apoio e Fomento ao Turista

		Fonte	Valor
3.3.90.30	Material de Consumo	100000	10.000,00
3.3.90.39	Outros Serv. Terceiros – Pessoa Jurídica	100000	10.000,00
4.4.90.51	Obras e Instalações	100000	30.000,00
4.4.90.52	Equipamento e Material Permanente	100000	5.000,00
TOTAL GERAL			55.000,00

Total de Anulações : R\$ 5.227.096,93

Art. 3º O presente decreto entra em vigor na data de sua publicação.

Ponta Porã MS, 22 de janeiro de 2021.

Helio Peluffo Filho
Prefeito Municipal de Ponta Porã

Previporã

MUNICÍPIO DE PONTA PORÃ

INST. DE PREV.SOCIAL SERV.MUN.PONTA PORA-PREVIPORA

Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Administração Indireta - INST. DE PREV.SOCIAL SERV.MUN.PONTA PORA-PREVIPORA

Data Sistema

Exercício de 2020

Período: Janeiro à Dezembro

Página: 1/2

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES	40.206.000,00	40.206.000,00	23.415.716,54	-16.790.283,46
CONTRIBUIÇÕES	8.076.000,00	8.076.000,00	8.533.786,55	457.786,55
Contribuições Sociais	8.076.000,00	8.076.000,00	8.533.786,55	457.786,55
RECEITA PATRIMONIAL	8.002.000,00	8.002.000,00	36.950,32	-7.965.049,68
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	2.000,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
Valores Mobiliários	8.000.000,00	8.000.000,00	36.950,32	-7.963.049,68
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	22.000,00	22.000,00	1.383.461,36	1.361.461,36
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	20.000,00	20.000,00	6.664,13	-13.335,87
Demais Receitas Correntes	2.000,00	2.000,00	1.376.797,23	1.374.797,23
CONTRIBUIÇÕES	10.266.000,00	10.266.000,00	9.890.403,15	-375.596,85
Contribuições Sociais	10.266.000,00	10.266.000,00	9.890.403,15	-375.596,85
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	13.840.000,00	13.840.000,00	3.571.115,16	-10.268.884,84
Demais Receitas Correntes	13.840.000,00	13.840.000,00	3.571.115,16	-10.268.884,84
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	40.206.000,00	40.206.000,00	23.415.716,54	-16.790.283,46
REFINANCIAMENTO (II)	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 FINANCIAMENTO (III) = (I + II)	40.206.000,00	40.206.000,00	23.415.716,54	-16.790.283,46
DEFICIT (IV)	2.000,00	2.000,00	7.380.670,79	-
TOTAL (V) = (III + IV)	40.208.000,00	40.208.000,00	30.796.387,33	-9.411.612,67

SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)	-	0,00	0,00	-
Superávit Financeiro	-	0,00	0,00	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	0,00	0,00	-

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f-g)
Despesas Correntes	27.467.000,00	31.467.000,00	28.614.297,44	28.607.096,53	28.607.096,53	2.852.702,56
Pessoal e Encargos Sociais	25.912.000,00	29.912.000,00	27.788.694,58	27.788.694,58	27.788.694,58	2.123.305,42
Outras Despesas Correntes	1.555.000,00	1.555.000,00	825.602,86	818.401,95	818.401,95	729.397,14
Despesas de Capital	2.350.000,00	2.450.000,00	2.182.089,89	27.392,39	27.392,39	267.910,11
Investimentos	2.350.000,00	2.450.000,00	2.182.089,89	27.392,39	27.392,39	267.910,11
Reserva de Contingência	10.391.000,00	6.291.000,00	0,00	0,00	0,00	6.291.000,00
Reserva de Contingência ou Reser	10.391.000,00	6.291.000,00	0,00	0,00	0,00	6.291.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)	40.208.000,00	40.208.000,00	30.796.387,33	28.634.488,92	28.634.488,92	9.411.612,67

AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/ REFINANCIAMENTO (VII)	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

MAIO GROSSO DO SUL

INST. DE PREV.SOCIAL SERV.MUN.PONTA PORÁ-PREVIPORA

Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Administração Indireta - INST. DE PREV.SOCIAL SERV.MUN.PONTA PORÁ-PREVIPORA

Beta Sistemas

Exercício de 2020

Período: Janeiro à Dezembro

Página: 2/2

AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/ REFINANCIAMENTO (VII)	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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII) = (VI + VII)	40.208.000,00	40.208.000,00	30.796.387,33	28.634.488,92	28.634.488,92	9.411.612,67
SUPERÁVIT (IX)	-	-	-	-	-	0,00
TOTAL (X) = (VIII + IX)	40.208.000,00	40.208.000,00	30.796.387,33	28.634.488,92	28.634.488,92	9.411.612,67

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f) = (a+b-c-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	1.750.000,00	0,00	0,00	1.750.000,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	1.750.000,00	0,00	0,00	1.750.000,00	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	1.750.000,00	0,00	0,00	1.750.000,00	0,00

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS:

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) = (a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal e Encargos Sociais	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
Outras Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	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 da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ponta Porã, 08/03/2021

ANTÔNIO CARLOS FILHO
CONTADOR CRC/MS 4.495/O-7RENEY JOSÉ NASCIMENTO PEDROZO
DIRETOR FINANCEIROFABIO AUGUSTO M. CAFFARENA
DIRETOR PRESIDENTE

MATO GROSSO DO SUL

INST. DE PREV.SOCIAL SERV.MUN.PONTA PORÁ-PREVIPORA

BALANÇO FINANCEIRO - Anexo 13

Administração Indireta - INST. DE PREV.SOCIAL SERV.MUN.PONTA PORÁ-PREVIPORA

EXERCÍCIO 2020

PERÍODO (MÊS) Janeiro a Dezembro

DATA DE EMISSÃO: 09/03/2021

PÁGINA: 1

ESPECIFICAÇÃO	INGRESSOS		DISPÊNDIOS		
	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)	23.415.716,54	40.282.158,82	Despesas Orçamentária (VII)	30.796.387,33	27.296.597,23
Ordinária	0,00	0,00	Ordinária	0,00	2.781.797,01
Vinculada	23.415.716,54	40.282.158,82	Vinculada	30.796.387,33	24.514.800,22
Contribuição para o Regime Próprio de Previdência Social - RPPS	14.470.441,46	40.282.158,82	Contribuição para o Regime Próprio de Previdência Social - RPPS	26.860.634,91	24.514.800,22
Recursos vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	8.945.275,08	0,00	Recursos vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	3.935.752,42	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)	0,00	2.487.176,53	Transferências Financeiras Concedidas (VIII)	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	0,00	2.487.176,53	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	0,00	0,00
Interferências Financeiras (III)	11.712.274,33	0,00	Interferências Financeiras Concedidas (IX)	3.947.623,26	0,00
REAVLIAÇÃO DE OUTROS ATIVOS - CONSOLIDAÇÃO	11.712.274,33	0,00	AJUSTE PARA PERDAS EM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	3.947.623,26	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (IV)	8.437.294,88	5.746.408,92	Pagamentos Extraorçamentários (X)	5.953.088,11	3.846.178,07
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	2.161.898,41	1.750.000,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	140.021.120,11	137.152.933,06
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00	0,00	Saldo para o Exercício Seguinte (XI)	140.021.098,16	137.152.933,06
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	6.275.396,47	3.996.408,92	APLICAÇÕES FINANCEIRAS	21,95	0,00
Saldo do Exercício Anterior (V)	137.152.933,06	119.779.964,09	BANCO C/ MOVIMENTO	180.778.218,81	168.295.708,36
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	137.152.933,06	119.779.964,09	TOTAL (XII) = (VII+VIII+IX+X+XI)		
TOTAL (VI) = (I+II+III+IV+V)	180.718.218,81	168.295.708,36			

Ponta Porã, 08/03/2021

ANTÔNIO CARLOS FILHO
CONTADOR CRC/MS 4.495/O-7RENEY JOSÉ NASCIMENTO PEDROZO
DIRETOR FINANCEIROFABIO AUGUSTO M. CAFFARENA
DIRETOR PRESIDENTE

MATO GROSSO DO SUL

INST. DE PREV.SOCIAL SERV.MUN.PONTA PORÁ-PREVIPORA

Anexo 14 - Balanço Patrimonial

Administração Indireta - INST. DE PREV.SOCIAL SERV.MUN.PONTA PORÁ-PREVIPORA

Beta Sistemas

Exercício 2020

Período: Janeiro a Dezembro

Página: 1

ATIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior	PASSIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	150.868.515,85	139.418.049,03	PASSIVO CIRCULANTE	472.539,21	150.230,85
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	5.301.479,63	5.210.406,72	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	472.539,21	150.230,85
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	10.847.395,74	2.265.115,97	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	150.110.378,75	132.582.045,49
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	134.719.640,48	131.942.526,34	PROVISÕES A LONGO PRAZO	150.110.378,75	132.582.045,49
ATIVO NÃO CIRCULANTE	13.131.058,66	12.128.639,66	TOTAL DO PASSIVO	150.582.917,96	132.732.276,34
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	12.208.465,49	12.058.663,33	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMOBILIZADO	922.593,17	67.976,33	RESULTADOS ACUMULADOS	13.416.656,55	18.812.412,35
			RESULTADO DO EXERCÍCIO	-5.395.755,80	3.199.321,35
			RESULTADO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	18.812.412,35	15.613.091,00
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	13.416.656,55	18.812.412,35
TOTAL	163.999.574,51	151.544.688,69	TOTAL	163.999.574,51	151.544.688,69
ATIVO FINANCEIRO	140.021.120,11	137.152.933,06	PASSIVO FINANCEIRO	2.634.437,62	1.900.230,85
ATIVO PERMANENTE	23.978.454,40	14.391.755,63	PASSIVO PERMANENTE	150.110.378,75	132.582.045,49
SALDO PATRIMONIAL				11.254.758,14	17.062.412,35

COMPENSAÇÕES

Saldo dos Atos Potenciais Ativos	Exercício Atual	Exercício Anterior	Saldo dos Atos Potenciais Passivos	Exercício Atual	Exercício Anterior
EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	13.191.697,61	12.957.445,69			
TOTAL	13.191.697,61	12.957.445,69	TOTAL	0,00	0,00

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ORDINÁRIA	0,00	-7.111.106,92
VINCULADA	137.386.682,49	142.363.809,13
3 - Contribuição para o Regime Próprio de Previdência Social - RPPS	135.027.137,99	142.363.809,13
43 - Recursos vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	2.359.544,50	0,00
TOTAL	137.386.682,49	135.252.702,21

Ponta Porã, 08/03/2021

ANTÔNIO CARLOS FILHO
CONTADOR CRC/MS 4.495/O-7RENEY JOSÉ NASCIMENTO PEDROZO
DIRETOR FINANCEIROFABIO AUGUSTO M. CAFFARENA
DIRETOR PRESIDENTE

Demonstração das Variações Patrimoniais - Anexo 15

Administração Indireta - INST. DE PREV.SOCIAL SERV.MUN.PONTA PORA-PREVIPORA

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	46.061.606,41	44.317.581,65
CONTRIBUIÇÕES	28.522.605,24	19.445.124,32
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	28.522.605,24	19.445.124,32
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	36.950,32	13.724.352,03
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	36.950,32	13.724.352,03
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	3.571.115,16	10.784.708,48
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	3.571.115,16	10.784.708,48
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	12.547.474,33	26.548,40
REAVLIAÇÃO DE ATIVOS	11.712.274,33	26.548,40
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	835.200,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.383.461,36	336.848,42
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.383.461,36	336.848,42
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	51.457.362,21	0,00
PESSOAL E ENCARGOS	928.059,67	0,00
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	816.877,13	0,00
ENCARGOS PATRONAIS	111.182,54	0,00
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	26.860.634,91	0,00
APOSENTADORIAS E REFORMAS	23.537.267,36	0,00
PENSÕES	3.273.361,07	0,00
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	50.006,48	0,00
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	250.033,29	0,00
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	11.462,11	0,00
SERVIÇOS	230.595,63	0,00
DEPRECIACÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	7.975,55	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	251,57	0,00
JUROS E ENCARGOS DE MORA	251,57	0,00
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	5.313.956,87	0,00
REAVLIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	3.947.623,26	0,00
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	1.366.333,61	0,00
TRIBUTÁRIAS	576.092,64	0,00
CONTRIBUIÇÕES	576.092,64	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	17.528.333,26	0,00
VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	17.528.333,26	0,00
Resultado Patrimonial do Período	-5.395.755,80	44.317.581,65

Ponta Porã, 08/03/2021

ANTÔNIO CARLOS FILHO
CONTADOR CRC/MS 4.495/O-7RENEY JOSÉ NASCIMENTO PEDROZO
DIRETOR FINANCEIROFABIO AUGUSTO M. CAFFARENA
DIRETOR PRESIDENTE

MATO GROSSO DO SUL

Ponta Porã

INST. DE PREV.SOCIAL SERV.MUN.PONTA PORÁ-PREVIPIORA

Exercício 2020

Anexo 17 - Demonstração da Dívida Flutuante

PERÍODO (MÊS): Janeiro à Dezembro

Administração Indireta - INST. DE PREV.SOCIAL SERV.MUN.PONTA PORÁ-PREVIPIORA

Página: 1/1

Títulos	Saldo do Exercício Anterior	Movimentação no Exercício		Saldo para o Exercício Seguinte
		Inscrição	Baixa	
RESTOS A PAGAR	1.750.000,00	2.161.898,41	1.750.000,00	2.161.898,41
Restos a Pagar Não Processados	1.750.000,00	2.161.898,41	1.750.000,00	2.161.898,41
Restos a Pagar Processados	0,00	0,00	0,00	0,00
DEPÓSITOS	150.230,85	6.275.396,47	5.953.088,11	472.539,21
CAIXA ECONÔMICA-CONSIGNADO	37.112,59	958.093,61	995.206,20	0,00
CAIXA ECONÔMICA-CONSIGNADO	0,00	2.511.178,06	2.182.040,01	329.138,05
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	42.329,62	42.329,62	0,00
HSTU/NIPOASSIT SERVIÇOS DE SAÚDE	0,00	5.390,00	5.390,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	113.118,26	2.290.590,10	2.260.307,20	143.401,16
ISS	0,00	1.443,40	1.443,40	0,00
PENSÃO JUDICIAL	0,00	7.752,92	7.752,92	0,00
SINCARD-CONVÊNIO	0,00	400,00	400,00	0,00
SINDIPORÃ-SIND. TRAB.PÚBLICOS MUNICIPAIS	0,00	35.521,13	35.521,13	0,00
SINTED-SIND. TRAB. EM EDUCAÇÃO	0,00	89.206,76	89.206,76	0,00
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO MATO GROSSO DO SUL	0,00	25.859,76	25.859,76	0,00
VOLUS TEC. E GESTÃO-BRASIL CARD	0,00	227.588,15	227.588,15	0,00
ZURICH-SEGUROS	0,00	80.042,96	80.042,96	0,00
TOTAL GERAL	1.900.230,85	8.437.294,88	7.703.088,11	2.634.437,62

Ponta Porã, 08/03/2021

ANTÔNIO CARLOS FILHO
CONTADOR CRC/MS 4.495/O-7RENEY JOSÉ NASCIMENTO PEDROZO
DIRETOR FINANCEIROFABIO AUGUSTO M. CAFFARENA
DIRETOR PRESIDENTE

INST. DE PREV.SOCIAL SERV.MUN.PONTA PORÁ-PREVIPIORA

Período: Janeiro à Dezembro

Anexo 18 - Demonstração dos Fluxos de Caixa

Página: 1

Administração Indireta - INST. DE PREV.SOCIAL SERV.MUN.PONTA PORÁ-PREVIPIORA

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

	Exercício Atual	Exercício Anterior
INGRESSOS	41.403.387,34	46.765.744,27
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Receita de Contribuições	18.424.189,70	17.923.426,42
Receita Patrimonial	0,00	0,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	36.950,32	13.724.352,03
Transferências recebidas	0,00	0,00
Intergovernamentais	0,00	0,00
da União	0,00	0,00
dos Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
do Município	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências recebidas	0,00	0,00
Outras Receitas/Ingressos Operacionais	4.954.576,52	8.634.380,37
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	17.987.670,80	6.483.585,45
DESEMBOLSOS	38.507.807,90	29.391.878,30
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	28.560.627,55	25.496.311,97
Previdência Social	28.560.627,55	25.496.311,97
TRANSFERÊNCIAS	46.468,98	49.388,26
Intragovernamentais	46.468,98	49.388,26
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	9.900.711,37	3.846.178,07
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	2.895.579,44	17.373.865,97

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS

	Exercício Atual	Exercício Anterior
INGRESSOS	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos Financiamentos Concedidos	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	27.392,39	897,00
Aquisição de Ativos Não Circulante	27.392,39	897,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-27.392,39	-897,00

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

	Exercício Atual	Exercício Anterior
INGRESSOS	0,00	0,00
Operações de Créditos	0,00	0,00
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	0,00	0,00
Outros Desembolsos de Financiamentos	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0,00	0,00

INST. DE PREV.SOCIAL SERV.MUN.PONTA PORA-PREVIPORA

Período: Janeiro à Dezembro

Anexo 18 - Demonstração dos Fluxos de Caixa

Página: 2

Administração Indireta - INST. DE PREV.SOCIAL SERV.MUN.PONTA PORA-PREVIPORA

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO

	Exercício Atual	Exercício Anterior
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	2.868.187,05	17.372.968,97
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	137.152.933,06	119.779.964,09
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	140.021.120,11	137.152.933,06

Ponta Porã, 20/02/2021

ANTÔNIO CARLOS FILHO
CONTADOR CRC/MS 4.495/0-7RENEY JOSÉ NASCIMENTO PEDROZO
DIRETOR FINANCEIROFABIO AUGUSTO M. CAFFARENA
DIRETOR PRESIDENTE**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS****1 – Contexto Operacional****1.1 - Da identificação da Pessoa Jurídica**

1.1.1-O Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Ponta Porã – Previoporã criado pela Lei Complementar Municipal n.º 2.900/1993, reestruturado depois pela Lei Complementar Municipal 042/2007 e pela Lei Complementar 196/2020, que instaurou a reforma previdenciária no município, é uma **entidade autárquica** com personalidade jurídica de direito público interno, patrimônio próprio, autonomia administrativa e financeira, com sede e foro na Comarca de Ponta Porã MS, inscrita no Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica (CNPJ) sob o n.º 01.990.043/0001-24, com finalidade básica proporcionar aos seus segurados e dependentes o amparo da previdência social conforme determina a Constituição Federal.

1.2 – Domicílio da Entidade

1.2.1 - A Autarquia previdenciária está situada à Rua 7 de Setembro n.º 409 – Centro, CEP n.º 79904-682-Ponta Porã MS.

1.3 – Natureza das operações e principais atividades da entidade.

1.3.1 - A natureza das operações consiste exclusivamente ao atendimento aos segurados e seus dependentes na concessão de benefícios previstos em legislação, de forma que a atividade econômica se vincula a Seguridade Social.

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

1.4.1 - As demonstrações que compõe o Balanço Geral foram elaboradas em consonância com os dispositivos: da Lei nº 4.320/64, Lei Complementar nº 101/2000, Lei 4.325/2017-PPA, Lei 4.386/2019 – LDO, Lei 4.426/2019 que estima a receita e fixa a despesa do município para o exercício de 2020, Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC T 16) e das orientações do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional-STN, no que diz respeito às exigências aos Municípios para o exercício de 2020.

2 - Resumo das políticas contábeis significativas**2.1 – Base de mensuração utilizada.**

2.1.1 - A avaliação e a mensuração dos elementos patrimoniais na entidade obedecem aos critérios relacionados nos itens 4 a 35 da NBC T – 16.10

2.2 Novas normas e políticas contábeis

2.2.1 - Os atos e fatos contábeis de natureza patrimonial são registrados pelo regime de competência em consonância com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público NBCTs, e conjuntamente com as diretrizes da Lei 4.320/64 pelo regime de caixa.

2.3 – Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis

2.3.1 - A aplicação das políticas e as principais práticas contábeis apresentam os critérios de mensuração e avaliação dos ativos e passivos do órgão previdenciário em obediência ao prescrito na NBCT TSP 16.5 que trata das características do registro e da informação contábil.

2.4-Informações Gerais

2.4.1 - As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais, que é a moeda oficial do País.

2.4.2 – Em razão do baixo consumo de materiais necessários as atividades do órgão previdenciário, não se mantém estoques. As necessidades de cada setor são adquiridas na quantidade certa as suas necessidades mensais. Essa política é praticada em virtude de que a margem para gastos administrativos é limitada, considerando os limites impostos pelas normas vigentes aos RPPSs.

2.4.3 – O ativo imobilizado é reconhecido com base no valor de aquisição, deduzido de depreciação acumulada.

2.4.4 – Os itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que estão disponíveis para uso. A depreciação é calculada pelo método linear, mediante aplicação de taxas que levam em conta a vida útil e econômica dos bens.

3 – Outras informações relevantes

3.1 – A Receita Patrimonial observada no Anexo 12 – Balanço Orçamentário, e Anexo 13 Balanço Financeiro, representa o resultado dos ganhos obtidos nos desinvestimentos de aplicações financeiras durante o exercício, em consonância com a metodologia prescrita na Instrução de Procedimentos Contábeis n.º 14, a chamada IPC-14.

3.2 - Em cumprimento às prescrições contidas: na Constituição Federal de 1988, Lei Federal 9.717/98, Artigos 75, II, artigo 78 da Lei 4.320/64, na Lei Complementar Municipal n.º 42/2007, vigente até junho de 2020, na Lei Complementar Municipal n.º 196/2020, vigente a partir de julho 2020 e na Resolução Normativa TC/MS n.º 88/2018, se apresenta informações sobre a Gestão Orçamentária, Financeira e Patrimonial do Regime de Previdência Própria do Município de Ponta Porã – Previporã, durante o exercício de 2020.

3.3 - O presente Relatório descreve os ato e fatos do Gestor discorrendo sobre a Administração do PREVIPORÃ no transcurso do exercício de 2020, compreendendo, o Balanço Geral acompanhado dos respectivos Anexos e Demonstrativos conforme preceitua a Lei 4.320/64, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBCASP e a legislação aplicada aos Regimes Próprios de Previdência Social – RPPS.

4-BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário, definido na Lei 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Esse Balanço também se faz constar nas determinações da Lei 101/2000 LRF, como sendo a peça norteadora da avaliação orçamentária e da política fiscal de cada Ente. Com base em seus registros, as receitas estão detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada, o saldo que indica se a arrecadação ocorrerá para mais ou para menos no exercício, como prevista.

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.

4.1-ANÁLISE DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – 2020**4.1.1 - DÉFICIT/SUPERÁVIT DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

Descrição	Valor
Receitas Realizadas	23.415.716,54
Despesas Empenhadas	-30.796.387,33
Déficit Orçamentário	-7.380.670,79

4.1.2 - INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

Descrição	Valor
Despesas Empenhadas	30.796.387,33
Despesas Liquidadas	-28.634.488,92
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	2.161.898,41

4.1.3 - INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

Descrição	Valor
Despesas Liquidadas	28.634.488,92
Despesas Pagas	-28.634.488,92
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00

4.1.4 - CANCELAMENTO DE RESTOS A PAGAR

Descrição	Valor
Restos a Pagar Inscrito em 31.12.2019	1.750.000,00
Cancelamento de Restos a Pagar	-1.750.000,00
Saldo de Restos a Pagar de exercício anterior	0,00

4.1.1 O déficit orçamentário verificado tem explicação técnica por razões legais que foram aplicadas após a elaboração e aprovação em 2019 do orçamento para o exercício de 2020.

A primeira exigência legal, teve suporte na Instrução de Procedimentos Contábeis n.º 14 (IPC 14), editada pela Secretaria do Tesouro Nacional. A citada norma mudou a forma do reconhecimento da receita patrimonial do RPPS, o TCE através de comunicado n.º 19/2019, orientou os jurisdicionados que a partir do exercício 2020, o conceito da norma seria aplicado.

Anterior à IPC 14, as variações positivas e negativas ocorridas nas cotas dos Fundos de Investimentos da carteira, denominadas de apreçamentos diários, ou, como se denomina de Marcação a Mercado-MaM, eram registradas como Receita Patrimonial.

Após a citada instrução, esse apreçamento passou a ser registrado como uma variação patrimonial, sem mais transitar pelo sistema orçamentário.

Como observado no Balanço Orçamentário a previsão da receita patrimonial foi orçada em R\$ 8.002.000,00, todavia a arrecadação de receita no exercício, sob a nova ordem legal, foi de R\$ 36.950,32, contribuindo para o déficit já demonstrado anteriormente. A IPC 14 estipulou que só se registraria como Receita Patrimonial apenas os ganhos efetivos ocorridos quando do resgate de cotas de fundos de investimentos.

A segunda exigência legal veio para mitigar os efeitos da pandemia nos entes federativos através da Lei Federal n.º 173/2020, e, da edição da Lei Municipal 4.438/2020, com respaldo nos dispositivos da lei federal citada. Através desses atos legais o Ente Federativo deixou de aportar a importância de R\$ 9.864.163,62, em contribuições previdenciárias a título de Aportes Periódicos. Essa exigência legal, também contribuiu para a verificação do déficit orçamentário verificado no Balanço Orçamentário.

4.1.2 - O saldo de restos a pagar não processado se refere a importância de R\$ 2.154.697,50 representado pela contratação de empreitada para a construção da futura sede da previdência municipal e, do valor de R\$ 7.200,91 oriundos de compromissos com fornecedores de serviços, para a manutenção das atividades do RPPS.

O resto a pagar cancelado no valor de R\$ 1.750.000,00, se reporta ao contrato administrativo 13.002/2019, que obteve rescisão unilateral conforme autos do processo TC/MS 12941/2019.

5 - BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro constitui-se em peça básica para a demonstração da Gestão Financeira, desenvolvida ao longo de um período, uma vez que conjuga as operações de receita e despesa orçamentária, além daquelas que por natureza, independem de autorização na Lei orçamentária, conjugando com os saldos em espécie no início e no fim do exercício, configurando-se como um fluxo de caixa do período como se demonstra:

- a) a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos, discriminando as ordinárias e vinculadas;
- b) as interferências financeiras, essas originárias da precificação dos investimentos no exercício;
- c) os recebimentos e pagamentos extraorçamentários;
- d) os saldos em espécie e/ou aplicações financeiras do exercício anterior e para o exercício seguinte.

5.1 - ANÁLISE DO BALANÇO FINANCEIRO – 2020

5.1.1 - RESULTADO FINANCEIRO

Descrição	Valor
Receita Orçamentária	23.415.716,54
(+) Interferências Financeiras-Valorização de cotas em fundos de investimento	11.712.274,33
(+) Recebimentos Extraorçamentários	8.437.294,88
(-) Despesas Orçamentárias	-30.796.387,33
(-) Interferências Financeira-Desvalorização de cotas em fundos de investimento	-3.947.623,26
(-) Pagamentos Extraorçamentários	-5.953.088,11
Resultado Financeiro	2.868.187,05

5.1.2 - APURAÇÃO DO SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE

Descrição	Valor
Saldo do Exercício Anterior	137.152.933,06
Receita Orçamentária	23.415.716,54
(+) Interferências Financeiras-Valorização de cotas em fundos de investimento	11.712.274,33
(+) Recebimentos Extraorçamentários	8.437.294,88
(-) Despesas Orçamentárias	-30.796.387,33
(-) Interferências Financeira-Desvalorização de cotas em fundos de investimento	-3.947.623,26
(-) Pagamentos Extraorçamentários	-5.953.088,11
Saldo Para o Exercício Seguinte	140.021.120,11

6 - ANÁLISE DA ESTRUTURA DO BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia qualitativamente e quantitativamente a situação patrimonial do órgão, por meio de contas representativas do patrimônio público bem como de atos potenciais registrados em contas de compensação, que tem a função de informar a natureza de controle.

Pelas normas vigentes, o Balanço Patrimonial é composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e, Permanentes (Lei 4.320/1964);
- Quadro das Contas de Compensação (Controle); e
- Quadro do Superávit/déficit Financeiro.

6.1 - RESUMO DO QUADRO PRINCIPAL

ATIVO	
ATIVO CIRCULANTE	
Caixa e Equivalente de Caixa	5.301.479,63
Créditos a Curto Prazo	10.847.395,74
Estoques	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	
Créditos a Longo Prazo	12.208.465,49
Imobilizado	922.593,17
TOTAL DO ATIVO	163.999.574,51

PASSIVO	
PASSIVO CIRCULANTE	
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar Curto Prazo	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	0,00
Outros Consignatários	472.539,21
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
Provisões Matemáticas Previdenciárias	150.110.378,75
TOTAL DO PASSIVO	150.582.917,96

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
Resultados Acumulados	13.416.656,55
Resultados de exercícios anteriores	18.812.412,35
Resultados do exercício	-5.395.755,80
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	13.416.656,55
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	163.999.574,51

6.2 – DESDOBRAMENTO ANALÍTICO DO BALANÇO PATRIMONIAL**6.2.1 - ATIVO****Ativo Circulante – Caixa e Equivalente de Caixa.**

A importância de R\$ 5.301.479,63, é o somatório de R\$ 21,95 disponível em conta corrente e de R\$ 5.301.457,68, em aplicações financeiras com resgate em D0, como denomina o mercado financeiro, mas que precisa de ato provocativo junto a instituição para transformar em disponibilidade.

Ativo Circulante - Demais Créditos e Valores a Curto Prazo.

A importância de R\$ 10.847.395,74, é o somatório de R\$ 983.232,12, que representa parcelas a vencer nos próximos doze meses de termos de parcelamentos de contribuições previdenciárias não repassadas em época própria, mais o valor de R\$ 9.864.163,62, que representa os repasses de Aportes Periódicos suspensos por previsão na Lei Federal n.º 173/2020, e autorização na Lei Municipal n.º 4.438/2020.

Ativo Circulante – Investimentos e Aplicações Temporárias e/ou Curto Prazo.

A importância de R\$ 134.719.640,48, representa as aplicações financeiras com objetivos previdenciários de longo prazo, para custear benefícios futuros como orientado na avaliação atuarial.

Ativo Não Circulante – Realizável a Longo Prazo.

A importância de R\$ 12.208.465,49, representa as parcelas vincendas de termos de parcelamento de contribuições previdenciárias não repassadas em época própria, a contar do início do exercício de 2022.

Ativo Não Circulante – Imobilizado.

A importância de R\$ 922.593,17, representa os bens móveis e imóveis da previdência municipal conforme relação abaixo:

Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	897,00
Aparelhos, Equipamentos e Utensílios Médicos Odontológicos	992,74
Equipamento de Processamento de Dados	870,00
Aparelhos e Utensílios Domésticos	6.090,00
Máquinas e Utensílios de Escritório	17.959,00
Mobiliário em Geral	16.986,00
Veículos	35.520,00
Terrenos	835.200,00
Obras em Andamento	23.479,39
(-) Depreciação Acumulada	-15.400,96
TOTAL DO IMOBILIZADO	922.593,17

6.2.2 - PASSIVO**Passivo Circulante – Demais Obrigação a Curto Prazo-Consigações.**

Imposto Sobre a Renda Retido na Fonte	143.401,16
Empréstimo Consignados	329.138,05
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	472.539,21

Passivo Não Circulante – Provisões a Longo Prazo.

Provisões Matemáticas Previdenciárias	150.110.378,75
TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE	150.110.378,75

6.3 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Resultados de exercícios anteriores	18.812.412,35
Resultados do exercício	-5.395.755,80
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO P/ O PRÓXIMO EXERCÍCIO	13.416.656,55

6.3.1 - O déficit apresentado no resultado do exercício é junção de fatores legais e extraordinários durante o exercício de 2020. O legal, (EC 103/2019), causou maior demanda de pessoas a solicitarem o benefício de aposentadorias em razão da reforma da previdência, onerando assim o custo com benefícios em 15,29%. O extraordinário se refere ao impacto da pandemia. A doença causou grandes turbulências nos mercados globais e, doméstico, que vieram a comprometer os resultados positivos de precificação dos ativos da carteira de investimentos da Previdência Municipal.

6.3.2 – Sendo certo que na elaboração da avaliação atuarial a vigor em 2021, corrigirá os aportes futuros de responsabilidade do Ente Federativo em razão do déficit apresentado no exercício em comento.

6.4 - ATOS POTENCIAIS ATIVOS

Saldo dos Atos Potenciais Ativos	Exercício Atual	Exercício Anterior
Execução de Outros Atos Potenciais Ativos	13.191.697,61	12.957.445,69
TOTAIS	13.191.697,61	12.957.445,69

Saldo dos Atos Potenciais Passivos	Exercício Atual	Exercício Anterior
Execução de Obrigações Contratuais	0,00	0,00
TOTAIS	0,00	0,00

Os Atos Potenciais compreendem direitos e obrigações do órgão a decorrerem em exercícios futuros e que terão impactos no resultado patrimonial.

6.5 - RESUMO DO QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**6.5.1-ATIVO FINANCEIRO**

Caixa e Equivalente de Caixa	5.301.479,63
Investimentos e Aplicações Temporárias	134.719.640,48
Total do Ativo Financeiro	140.021.120,11

6.5.2-ATIVO PERMANENTE

Créditos a Curto Prazo	10.847.395,74
Créditos a Longo Prazo	12.208.465,49
Imobilizado	922.593,17
Total do Ativo Permanente	23.978.454,40
TOTAL DO ATIVO (A)	163.999.574,51

6.5.3-PASSIVO FINANCEIRO

Demais Obrigações a Curto Prazo	472.539,21
Restos a Pagar Não Processados Inscrito no exercício	2.161.898,41
Total do Ativo Financeiro	2.634.437,62

6.5.4-PASSIVO PERMANENTE

Provisões a Longo Prazo	150.110.378,75
Total do Passivo Permanente	150.110.378,75
TOTAL DO PASSIVO (B)	152.744.816,37
SALDO PATRIMONIAL (C) = (a) - (b)	11.254.758,14

6.5.5 - SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Ativo Financeiro	140.021.120,11
(-) Passivo Financeiro	-2.634.437,62
Superávit Financeiro Apurado	137.386.682,49

7. ANÁLISE VERTICAL E HORIZONTAL

Essa metodologia baseia-se no estudo de tendências. A **Análise Vertical (AV)**, demonstra a participação de cada conta elencada no contexto dos demonstrativos contábeis na conta totalizadora, já por sua vez, a **Análise Horizontal (AH)**, demonstra a evolução de cada conta para mais ou para menos, em relação ao exercício anterior.

7.1 - ATIVO

ATIVO				
ESPECIFICAÇÕES		Exercício Atual	Exercício Anterior	AH
AV	ATIVO CIRCULANTE	150.868.515,85	139.418.049,03	8,21%
3,51%	Caixa e Equivalente de Caixa	5.301.479,63	5.210.406,72	1,75%
7,19%	Demais Créditos a Curto Prazo	10.847.395,74	2.265.115,97	378,89%
89,30%	Investimentos e Aplicações a Curto Prazo	134.719.640,48	131.942.526,34	2,10%

AV	ATIVO NÃO CIRCULANTE	13.131.058,66	12.126.639,66	8,28%
92,97%	Ativos Realizável a Longo Prazo	12.208.465,49	12.058.663,33	1,24%
7,03%	Imobilizado	922.593,17	67.976,33	1.257,23%
	TOTAL DO ATIVO	163.999.574,51	151.544.688,69	8,22%

7.2 PASSIVO

PASSIVO				
ESPECIFICAÇÕES		Exercício Atual	Exercício Anterior	AH
AV	PASSIVO CIRCULANTE	472.539,21	150.230,85	214,54%
100%	Demais Obrigações a Curto Prazo	472.539,21	150.230,85	214,54%
	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	150.110.378,75	132.582.045,49	13,22%
100%	Provisões Matemáticas Previdenciárias	150.110.378,75	132.582.045,49	13,22%
	TOTAL DO PASSIVO	150.582.917,96	132.732.276,34	13,45%

PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
ESPECIFICAÇÕES		Exercício Atual	Exercício Anterior	AH
AV	RESULTADOS ACUMULADOS	13.416.656,55	18.812.412,35	-28,68%
100%	Total do Patrimônio Líquido	13.416.656,55	18.812.412,35	-28,68%
	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	163.999.574,51	151.544.688,69	8,22%

8. ANÁLISE DO RESULTADO E DA ESTRUTURA DO BALANÇO PATRIMONIAL

RESULTADO PATRIMONIAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	EXERCÍCIO ATUAL
Total do Ativo	151.544.688,69	163.999.574,51
(-) Total do Passivo	-132.732.276,34	-150.582.917,96
Total do Patrimônio Líquido	18.812.412,35	13.416.656,55
ESTRUTURA PATRIMONIAL		
Total do Ativo	151.544.688,69	163.999.574,51
(-) Patrimônio Líquido (Recursos Próprios)	-18.812.412,35	-13.416.656,55
Total do Passivo (Recursos de Terceiros)	132.732.276,34	150.582.917,96

PRINCIPAIS INDICADORES		
1 - LIQUIDEZ CORRENTE		
Ativo Circulante (AC)	139.418.049,03	150.868.515,85
(-) Passivo Circulante (PC)	-150.230,85	-472.539,21
Ativo Circulante Líquido	139.267.818,18	150.395.976,64
Resultado (AC/PC)	928,02	319,27
2 - ENDIVIDAMENTO GERAL		
Passivo Exigível (Circulante + Não Circulante) = (PE)	132.732.276,34	150.582.917,96
Ativo Total (AT)	151.544.688,69	163.999.574,51
Resultado em % (PE/AT*100)	87,59%	91,82%

9. DEMONSTRATIVO SINTÉTICO DO IMOBILIZADO

IMOBILIZADO

DEMONSTRATIVO SINTÉTICO DOS BENS PATRIMONIAIS					
Itens	Saldo em 31.12.2019	Entradas (+)	Baixas (-)	Depreciação (-)	Saldo em 31.12.2020
Bens Móveis	67.976,33	3.913,00	0,00	-7.975,55	63.913,78
Bens Imóveis	0,00	835.200,00	0,00	0,00	835.200,00
Obras em Andamento (*)	0,00	23.479,39	0,00	0,00	23.479,39
TOTAIS	67.976,33	835.200,00	0,00	-15.400,96	922.593,17

(*) Obras em andamento refere-se à primeira medição do contrato de execução da obra do futuro prédio da previdência municipal em terreno doado pelo município, custeada com recursos acumulados das sobras das despesas administrativas em exercícios anteriores.

10. VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

10.1 - Variação Patrimonial Aumentativa

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	VALORES
Contribuições Sociais	28.522.605,24
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	36.950,32
Transferências Intragovernamentais	3.571.115,16
Reavaliação de Ativos	11.712.274,33
Ganhos Com a Incorporação de Ativos	835.200,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	1.383.461,36
TOTAL VPA	46.061.606,41

10.1.1 - ITENS DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

CONTRIBUIÇÃO SOCIAIS

A Conta Contribuições Sociais é composta pelas seguintes origens de recursos:

Contribuições do Servidor Ativo ao RPPS	8.117.249,63
Contribuições do Aposentado ao RPPS	392.395,92
Contribuições do Pensionista ao RPPS	24.141,00
Contribuição Patronal do Ente Federativo ao RPPS	8.945.275,08
Contribuições em regime de Parcelamento de Débitos	945.128,07
Reconhecimento de Aportes, Não Repassados, Lei n.º 4.438/2020	9.864.163,62
Reconhecimento de Crédito em Parcelamento, Atualização Saldo	234.251,92
TOTAL DA CONTA	28.522.605,24

REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES

A Conta Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações, refere-se à rentabilidade efetiva auferida em resgates promovidos na Carteira de Investimentos durante o exercício:

Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações	36.950,32
TOTAL DA CONTA	36.950,32

TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS

A Conta Transferências Intragovernamentais, refere-se aos aportes periódicos efetuados pelo poder executivo e legislativo durante o exercício:

Transferências Intragovernamentais	3.571.115,16
TOTAL DA CONTA	3.571.115,16

REAVALIAÇÃO DE ATIVOS

A Conta Reavaliação de Ativos, trata-se do registro da valorização obtidas em cotas de fundos de investimentos na Carteira de aplicações financeiras durante o exercício:

Reavaliação de Ativos	11.712.274,33
TOTAL DA CONTA	11.712.274,33

GANHOS COM A INCORPORAÇÃO DE ATIVOS

A Conta Ganhos Com a Incorporação de Ativos, trata-se do registro da doação do imóvel para a construção da sede da Previdência Municipal:

Ganhos Com a Incorporação de Ativos	835.200,00
TOTAL DA CONTA	835.200,00

DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

A Conta Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas, trata-se do registro dos recursos recebidos da Compensação Previdenciária junto ao RGPS, durante o exercício:

Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	1.383.461,36
TOTAL DA CONTA	1.383.461,36

10.2 - Variação Patrimonial Diminutiva

10.2.1 - ITENS DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	VALORES
Remuneração a Pessoal	816.877,13
Encargos Patronais	111.182,54
Aposentadoria e Reformas	23.537.267,36
Pensões	3.273.361,07
Outros Benefícios Previdenciários	50.006,48
Uso de Material de Consumo	11.462,11
Serviços	230.595,63
Depreciação, Amortização e Exaustão	7.975,55
Juros e Encargos de Mora	251,57
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajuste Para Perdas	3.947.623,26
Desincorporação de Ativos	1.366.333,61
Contribuições Tributárias	576.092,64
Variações Diminutivas Para Constituição de Provisões	17.528.333,26
TOTAL VPD	51.457.362,21

REMUNERAÇÃO A PESSOAL

A Conta Remuneração a Pessoal, refere-se aos custos da folha de pagamento de pessoal estatutário e contratados de livre nomeação e demissão, que estão lotados na previdência municipal:

Remuneração de Pessoal	816.877,13
TOTAL DA CONTA	816.877,13

ENCARGOS PATRONAIS

A Conta Encargos Patronais, refere-se aos custos previdenciários sobre a folha de pagamento de pessoal estatutário e contratados de livre nomeação e demissão, que estão lotados na previdência municipal:

Encargos Patronais	111.182,54
TOTAL DA CONTA	111.182,54

APOSENTADORIAS E REFORMAS

A Conta Aposentadorias e Reformas, refere-se aos custos previdenciários com a folha de pagamento do pessoal inativo da previdência municipal:

Aposentadorias e Reformas	23.537.267,36
TOTAL DA CONTA	23.537.267,36

PENSÕES

A Conta Pensões, refere-se aos custos previdenciários com a folha de pagamento dos Pensionistas da previdência municipal:

Pensões	3.273.361,07
TOTAL DA CONTA	3.273.361,07

OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS

A Conta Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais, refere-se aos custos previdenciários com a folha de pagamento de auxílios previdenciários anteriores a reforma da previdência municipal:

Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	50.006,48
TOTAL DA CONTA	50.006,48

USO DE MATERIAL DE CONSUMO

A Conta Uso de Material de Consumo, refere-se aos custos com a gestão administrativa da previdência municipal:

Uso de Material de Consumo	11.462,11
TOTAL DA CONTA	11.462,11

SERVIÇOS

A Conta Serviços de Terceiros, refere-se aos custos com a gestão administrativa da previdência municipal:

Serviços de Terceiros	230.595,63
TOTAL DA CONTA	230.595,63

DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO

A Conta Depreciação, Amortização e Exaustão, refere-se à aplicabilidade do consumo dos bens patrimoniais adquiridos ao longo de sua existência, pelo método de depreciação linear em cada exercício, tomando-se por parâmetro os custos de aquisição:

Depreciação, Amortização e Exaustão	7.975,55
TOTAL DA CONTA	7.975,55

JUROS E ENCARGOS DE MORA

A Conta Juros e Encargos de Mora, refere-se a custos moratórios sobre entrega de GEFIPS/INSS referente as competências do exercício de 2012, entregues fora de prazo naquele exercício:

Juros e Encargos de Mora	251,57
TOTAL DA CONTA	251,57

REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTES PARA PERDAS

A Conta Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajuste Para Perdas, refere-se as desvalorizações das quotas de fundos de investimentos da Carteira da Previdência, de acordo com o método de precificação dos ativos conhecido como Marcação a Mercado, MaM:

Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajuste Para Perdas	3.947.623,26
TOTAL DA CONTA	3.947.623,26

DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS

A Conta Desincorporação de Ativos refere-se a baixa nas contas de Ativos de Créditos a Receber, em razão de recebimento de valores ocorridos no exercício:

Desincorporação de Ativos	1.366.333,61
TOTAL DA CONTA	1.366.333,61

CONTRIBUIÇÕES TRIBUTÁRIAS

A Conta Contribuições Tributárias, refere-se ao custo da contribuição ao PASEP, sobre a receita orçamentária:

Contribuições	576.092,64
TOTAL DA CONTA	576.092,64

VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES

A Conta VPD de Constituição de Provisões, refere-se à atualização das provisões para equiparar o valor estipulado na Avaliação Atuarial, que significa o passivo a ser coberto ao longo do plano previdenciário:

Provisões Matemáticas Previdenciárias	17.528.333,26
TOTAL DA CONTA	17.528.333,26

11-DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

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

A DFC foi elaborada pelo método direto, a fim de evidenciar as alterações de caixa e equivalente de caixa no exercício.

Com o intuito de mostrar as variações do demonstrativo, aplica-se a técnica da Análise Vertical (**AV**), que identifica a porcentagem de participação de cada conta nos demonstrativos contábeis, como também da Análise Horizontal (**AH**) que permite verificar a evolução da mesma conta se aumentou ou diminuiu em relação ao exercício anterior.

DEMONSTRATIVO DOS FLUXOS DE CAIXA				
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		Exercício Atual	Exercício Anterior	AH
AV	INGRESSOS	41.403.387,34	46.765.744,27	-11,47%
44,50%	Receitas de Contribuições	18.424.189,70	17.923.426,42	2,79%

0,09%	Receita Patrimonial	36.950,32	13.724.352,03	-99,73%
11,97%	Outras Receitas Derivadas e Originárias	4.954.576,52	8.634.380,37	-42,62
43,44%	Outros Ingressos Operacionais	17.987.670,80	6.483.585,45	177,43
AV	DESEMBOLSOS	38.507.807,90	29.391.878,30	31,02%
74,17%	Pessoal e Demais Despesas	28.560.627,55	25.496.311,97	12,02%
0,12%	Contribuição a Previdência Federal	46.468,98	49.388,26	-5,91%
25,71%	Outros Desembolsos Operacionais	9.900.711,37	3.846.178,07	157,42%
	FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	2.895.579,44	17.373.865,97	-83,33%

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		Exercício Atual	Exercício Anterior	AH
AV	INGRESSOS			0,00%
0,00%	Alienação de Bens			0,00%
0,00%	Amortização de Empréstimo e Finan.			0,00%
0,00%	Outros Ingresso de Investimento			0,00%
AV	DESEMBOLSOS	27.392,39	897,00	2.953,78%
100%	Aquisição de Ativo não Circulante	27.392,39	897,00	2.953,78%
0,00%	Concessão de Empréstimo e Financ.	0,00	0,00	0,00%
0,00%	Outros Desembolsos de Investimento	0,00	0,00	0,00%
	FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-27.392,39	-897,00	2.953,78%
	GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	2.868.187,05	17.372.968,97	-83,49%
	Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	137.152.933,06	119.779.964,09	14,50%
	Caixa e Equivalente de Caixa Final	140.021.120,11	137.152.933,06	2,09%

O resultado dos três fluxos no valor de R\$ 2.868.187,05, corresponde à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalente de Caixa apurado no exercício.

As contas Outros Ingressos Operacionais e Outros Desembolsos Operacionais, trata-se de valores que não transitaram pelo orçamento, todavia, afetam o saldo de Caixa e Equivalente de Caixa, como demonstra as contas Interferências Financeiras, Recebimentos e Pagamentos Extraorçamentários no Balanço Financeiro.

O presente relatório de Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, foi elaborado com o objetivo de apresentar informações relevantes no contexto da gestão do órgão previdenciário municipal, evidenciando de forma analítica a situação patrimonial e as respectivas consolidações, a fim de tornar transparente os dados contidos nos Demonstrativos apresentados, resultantes da gestão do exercício de 2020.

Ponta Porã MS, 31 de dezembro de 2020

Antonio Carlos Filho
Contador CRC/MS 4.495/O-7

Renev José Nascimento
Pedrozo
Diretor Financeiro

Fábio Augusto Martinez
Caffarena
Diretor Presidente

PORTARIA N.º 02/2021, DE 09 DE MARÇO DE 2021.

Flexibiliza a prova de vida e o cadastramento obrigatório de aposentados e pensionistas residentes em outros municípios. O Diretor Presidente do Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Ponta Porã – PREVIPORÃ, no uso das atribuições do seu cargo, com fulcro na Lei Complementar Municipal nº 196/2020, considerando:

Considerando que a Portaria do Ministério da Saúde n. 188, de 3 de fevereiro de 2020, declarou Emergência em Saúde Pública de Importância Nacional (ESPIN) em decorrência da infecção Humana pelo COVID-19 (Novo Corona vírus);

Considerando que a Lei Federal n. 13.979, de 06 de fevereiro de 2020, dispôs sobre as medidas para o enfrentamento da emergência de saúde pública de importância internacional;

Considerando o estado de calamidade pública decretado pelo Governo Federal em decorrência da pandemia do COVID-19;

Considerando o Decreto Municipal nº 8.593/2020, que dispõe sobre a consolidação das medidas de segurança, prevenção e controle do COVID-19 no Município de Ponta Porã e dá outras providências;

Considerando o Decreto n. 15396, de 19 de março de 2020, que declara, no âmbito do Estado de Mato Grosso do Sul, situação de emergência em razão da pandemia por Doenças Infeciosas Virais - COVID-19 (COBRADE 1.5.1.1.0) amplia as medidas de prevenção a serem adotadas no território sul-mato-grossense, e dá outras providências;

Considerando o Protocolo de Saúde para o Município de Ponta Porã, expedido em 13 de maio de 2020 pela Secretária Municipal de Saúde,