

BALANÇO PATRIMONIAL

Juliana Santos Rocha Patrícia
 Chefe de Divisão de Contabilidade
 IBASMA - Matrícula 1004-4
 CRC PA 124257/O-4

Página 1 de 6

Município: Araruama

Estado do Rio de Janeiro

Período: 01/01/2021 Até 31/12/2021

Unidade Gestora: 0004 - IBASMA-INST BENEFASSIST SERV MUNICIPAIS

Aruama - Estado do Rio de Janeiro
 QUADRO DO ATIVO, PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Exercício: 2021

Nota

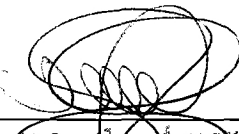
Exercício
AtualExercício
Anterior

ATIVO

Ativo Circulante

Caixa e Equivalentes de Caixa		312.314,35	595.525,40
Caixa e Equivalentes de Caixa Em Moeda Nacional		312.314,35	595.525,40
Caixa e Equivalentes de Caixa Em Moeda Nacional - Consolidação		312.314,35	595.525,40
Caixa		0,00	5.154,89
Conta Única Rpps		312.314,35	590.370,51
Bancos Conta Movimento - Rpps		312.314,35	590.370,51
Banco Bradesco S/A - Ibasma		112.447,09	182.725,48
Banco Bradesco S/A - C/C 100210-4		20.962,51	49.300,18
Banco Bradesco S.A. - Despesa Administrativa (C/C 49036-9 - Ag 1882-1)		4.142,80	132.338,70
Banco Bradesco S.A. - Consignados (C/C 49034-2 - Ag. 1882-1)		87.341,78	1.086,60
Banco Do Brasil - Ibasma		196.312,47	401.791,18
Banco Do Brasil S/A - Cta Movimento - C/C 8710-6		25.127,85	252.580,82
Banco Do Brasil S/A - Prev.Servidor - C/C 21364-0		171.165,46	149.210,36
Banco Do Brasil S/A - Aporte - C/C 44448-0		19,16	0,00
Banco Itau S/A - Ibasma		624,44	624,44
Banco Itau S/A - Mov - C/C 11214-5		624,44	624,44
Caixa Economica Federal - Ibasma		2.930,35	5.229,41
C.E.F. - Cta Movimento - C/C 41-6		2.930,35	5.229,41
Créditos a Curto Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		22.476.526,62	3.906.093,33
Títulos e Valores Mobiliários		22.476.526,62	3.892.264,10
Títulos e Valores Mobiliários- Consolidação		22.476.526,62	3.892.264,10
Aplicações Em Segmento de Renda Fixa - Rpps		22.476.526,62	3.892.264,10
Fundos de Investimento Em Renda Fixa Ou Referenciados		22.476.526,62	3.892.264,10
Banco Do Brasil Sa		18.218.466,11	3.083.791,60
Aplicação Banco Do Brasil S/A - Previdência - C/C 12616-0		105,97	102,61
Aplicação Banco Do Brasil S/A - Prev.Servidor - C/C 21364-0		24.730,01	51.853,27
Aplicação Banco Do Brasil S/A Previd. Rf Irf-M1		39.106,63	409.184,40
Aplicação Banco Do Brasil S/A Mm Macro		10.663,89	10.422,69
Aplicação Banco Do Brasil S/A Bb Previd. Rf Idka 2		1.092.919,84	477.294,76
Aplicação Banco Do Brasil S/A Previd Rf Ima-B 5		2.025.751,57	325.094,37
Aplicação Banco Do Brasil S/A - Ações Quantitativo		60.631,62	64.683,80
Aplicação Banco Do Brasil S.A. - Bb Prev. Rf. Alc.Ret. Total		256.894,79	255.527,73
Aplicação Banco Do Brasil S/A - B B M M Macro		0,00	52.144,35
Aplicação Banco Do Brasil S/A - Bb Prev. Rf. A/C. Atv. Ret. Total		389.199,39	387.128,28
Aplicação Banco Do Brasil S/A - Bb Prev. Rf Perfil		170.371,49	120.931,66
Aplicação Banco Do Brasil S/A - Bb Previd. Rf. Ima-Btit		1.840.871,86	107.134,73
Aplicação Banco Do Brasil S.A. - Previd. Rf. Ima-B5		269.992,49	258.939,21
Aplicação Banco Do Brasil S.A. - Bb Prev Rf Alc Atv Ret Total		403.489,82	100.041,21
Aplicação Banco Do Brasil S.A. - Bb Prev. Multimercado Alocação		101.401,89	100.000,00
Aplicação Banco Do Brasil S.A. - Bb Ações Dividendos Mid Caps		45.359,79	48.689,37
Aplicação Banco Do Brasil S.A - Bb Previd Ima-B Tp		171.742,36	174.383,71
Aplicação Banco Do Brasil S.A.- Ações Quantitativo		131.450,27	140.235,45
Aplicação Banco Do Brasil - Bb Ações Quantitativo		184.627,07	0,00
Aplicação Banco Do Brasil - Ações Dividendos Mid Caps		128.423,28	0,00
Aplicação Banco Do Brasil - Bb Ações Tecnologia Bdr		115.570,44	0,00
Aplicação Banco Do Brasil - Bb Previdenciário Rf Ima Geral		98.718,45	0,00
Aplicação Banco Do Brasil S/A - Bb Previd Rf Ima-B 5 Lp Fic Fi		699.401,74	0,00
Aplicação Banco Do Brasil - Bb Previd. Rf Irf-M Tit Publ. Fi		92.358,60	0,00
Aplicação Banco Do Brasil - Bb Previd Rf Irf-Ma Tit Publ		20.915,53	0,00
Aplicação Banco Do Brasil - Bb Previd Rf Irf-M Tit Publ Fi		129.452,35	0,00
Aplicação Banco Do Brasil S/A - Bb Prev Ima Geral Ex		102.590,03	0,00
Aplicação Banco Do Brasil S/A - Bb Prev. Mm Alocação		51.080,58	0,00
Aplicação Banco Do Brasil S.A. - Mm Macro		22.261,55	0,00
Aplicação Banco Brasil S.A. - Bb Previd. Rf Idka 2		2.441.574,76	0,00
Aplicação Banco Do Brasil S/A - Ações Tecnologia Bdr		394.020,30	0,00
Aplicação Banco Do Brasil S/A - Bb Previd. Rf Idka 2		1.112.106,78	0,00
Aplicação Banco Do Brasil - Bb Previd Rf Imab 5T Tp		4.931.081,91	0,00

FONTE: GOVBR - Execução Orçamentária e Contabilidade Pública, 09/Mar/2022, 08h e 41m.


 Mackley Amorim
 Presidente IBASMA
 Matrícula 747

BALANÇO PATRIMONIAL

Juliana Santos Rocha Paciência
 Chefe de Divisão de Contabilidade
 IBASMA - Matrícula 1004-4
 CPF nº 12425710-4

Página 2 de 6

Município: Araruama

Estado do Rio de Janeiro

Período: 01/01/2021 Até 31/12/2021

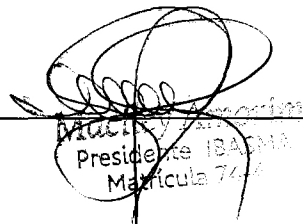
Unidade Gestora: 0004 - IBASMA-INST BENEF ASSIST SERV MUNICIPAIS

Araruama - Estado do Rio de Janeiro

QUADRO DO ATIVO, PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Exercício: 2021

ATIVO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Circulante			
Aplicação Banco Do Brasil - Bb Previd Rf Imab 5T Tit Publ		303.259,65	0,00
Aplicação No Banco Do Brasil - Bb Previd Rf Ima-B Tp Fi		171.349,75	0,00
Aplicação Banco Do Brasil - Bb Previd Rf Perfil Fic Fi		102.360,94	0,00
Aplicação Banco Do Brasil - Bb Ações Agro		82.628,72	0,00
Banco Itau S/A		444.543,01	165.285,47
Aplicação Banco Itaú S/A - Inst. Alloc. Dinâmica		121.712,33	116.438,27
Aplicação Banco Itau S/A - Mm Sp 500 Brl Fic		322.830,68	48.847,20
Caixa Economica Federal		3.430.578,62	518.999,25
Aplicação Caixa Economica Federal - Fia Multigestor		161.901,87	56.749,54
Aplicação Caixa Economica Federal - Fi Br Ima - B 5		1.226.097,56	373.581,38
Aplicação Caixa Econômica Federal - Fic Novo Brasil R F Ref Ima-B		0,00	88.668,33
Aplicação Caixa Econômica Federal - Caixa Brasil Tp Rf Lp		298.268,56	0,00
Aplicação Caixa Econômica Federal - Brasil Imab 5 T		1.645.006,44	0,00
Aplicação Na Caixa - Fia Caixa Institucional Bdr Nível I		99.304,19	0,00
Bradesco S/A		0,00	124.187,78
Aplicação Bradesco - Bradescco Inst. Fic. Fi. Rf. Ima - Br		0,00	124.187,78
Aplicação Banco Do Brasil S/A - Bb Ações Tecnologia Bdr		382.938,88	0,00
(-) Ajuste de Perdas de Investimentos e Aplicações Temporárias		0,00	13.829,23
(-) Ajuste de Perdas de Investimentos e Aplicações Temporárias - Consolidação		0,00	13.829,23
(-) Ajuste de Perdas Estimadas Com Títulos e Valores Mobiliários		0,00	13.829,23
Estoques		36.845,17	27.406,24
Almoxarifado		36.845,17	27.406,24
Almoxarifado - Consolidação		36.845,17	27.406,24
Material de Consumo		27.757,14	18.113,24
Combustíveis e Lubrificantes Automotivos		8.514,02	3.972,16
Material de Processamento de Dados		8.074,80	0,00
Material de Limpeza e Produtos de Higienização		7.234,66	0,00
Material para Manutenção de Bens		89,70	89,70
Material Eletrico e Eletronico		1.123,96	0,00
Material para Audio, Video e Foto		2.720,00	0,00
Outros Materiais de Consumo		0,00	14.051,38
Gêneros Alimentícios		4.834,68	0,00
Generos Alimentação		4.834,68	0,00
Materiais de Construção		60,00	60,00
Materiais de Construção		60,00	60,00
Material de Expediente		4.073,35	9.233,00
Material de Expediente		4.073,35	9.233,00
Outros - Almoxarifado		120,00	0,00
Ativo Não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Total Ativo Circulante		22.825.686,14	4.529.024,97
Ativo Não Circulante			
Ativo Realizável a Longo Prazo		63.098.235,59	38.882.061,60
Créditos a Longo Prazo		42.645.049,47	9.287.175,74
Créditos a Longo Prazo - Intra Ofss		41.914.601,04	8.556.727,31
Créditos Previdenciários Do Rpps		32.948.716,98	8.556.727,31
Créditos Previdenciários Do Rpps Parcelados - Patronal		32.948.716,98	8.556.727,31
Termo Parc. Nº 119/2020 - Creditos Do Rpps Parcelados - Patronal		1.833.078,37	1.956.656,65
Termo Parc. Nº 268/2020 - Creditos Do Rpps Parcelados - Patronal Auditado		5.431.308,08	6.600.070,66
Termo de Parc. Nº 830/2019 - Créditos Do Rpps - Patronal Confessado		25.684.330,53	0,00
Outros Créditos a Longo Prazo		8.965.884,06	0,00
Créditos a Longo Prazo - Inter Ofss - Município		730.448,43	730.448,43
Créditos Previdenciários Do Rpps		730.448,43	730.448,43
Contribuições Do Rpps a Receber - Servidor, Aposentado e Pensionista		730.448,43	730.448,43
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo		20.453.186,12	29.594.885,86
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo - Consolidação		20.453.186,12	29.594.885,86
Outros Créditos a Receber e Valores a Longo Prazo		20.453.186,12	29.594.885,86
Outros Créditos a Receber e Valores a Longo Prazo		20.453.186,12	29.594.885,86


 Presidente IBASMA
 Matrícula 740

Município: Araruama

Estado do Rio de Janeiro

Período: 01/01/2021 Até 31/12/2021

Unidade Gestora: 0004 - IBASMA-INST BENEF ASSIST SERV MUNICIPAIS

 Araruama - Estado do Rio de Janeiro
QUADRO DO ATIVO, PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Exercício: 2021

Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Não Circulante		
Empréstimos Concedidos	853,32	853,32
Créditos de Contribuições	0,00	2.589.400,57
Estoque Reembolsável	377,79	377,79
Valores Em Poder de Terceiros	139.057,83	139.057,83
Valores de Exercícios Anteriores	7,15	7,15
Créditos a Receber Cma	1.550,41	1.550,41
Créditos a Receber Prefeitura de Macaé	5.973,16	5.973,16
Termo Parc. N° 256/2020 - Valores de Utilização Indevida (Despesa Administrativa)	6.282.749,48	6.701.599,40
Termo de Parc. N° 273/2020 - Aportes Financeiros (Lei Municipal N° 081/2013)	14.020.603,54	20.156.066,23
Créditos a Receber Prefeitura de Porto Real	2.013,44	0,00
Investimentos	0,00	0,00
Imobilizado	603.525,62	603.499,81
Bens Moveis	384.177,48	362.544,53
Bens Moveis- Consolidação	384.177,48	362.544,53
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	51.278,28	51.278,28
Aparelhos de Medição e Orientação	3.768,00	3.768,00
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	12.072,61	12.072,61
Equipamento de Proteção, Segurança e Socorro	5.762,20	5.762,20
Outras Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	29.675,47	29.675,47
Bens de Informática	107.679,08	89.694,08
Equipamentos de Processamento de Dados	74.043,28	74.043,28
Equipamentos de Tecnologia da Informação	33.635,80	15.650,80
Móveis e Utensílios	119.081,12	115.433,17
Aparelhos e Utensílios Domésticos	24.087,27	20.439,32
Máquinas e Utensílios de Escritório	3.970,00	3.970,00
Mobiliário Em Geral	90.320,05	90.320,05
Utensílios Em Geral	703,80	703,80
Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação	1.386,00	1.386,00
Bandeiras, Flâmulas e Insignias	250,00	250,00
Coleções e Materiais Bibliográficos	938,00	938,00
Equipamentos para Áudio, Vídeo e Foto	198,00	198,00
Veículos	103.253,00	103.253,00
Veículos Em Geral	103.253,00	103.253,00
Demais Bens Móveis	1.500,00	1.500,00
Bens Móveis a Classificar	1.500,00	1.500,00
Bens Imóveis	278.314,24	274.410,00
Bens Imoveis- Consolidação	278.314,24	274.410,00
Bens Dominicais	267.814,24	263.910,00
Edifícios	267.814,24	263.910,00
Instalações	10.500,00	10.500,00
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	(58.539,60)	(33.028,22)
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas - Consolidação	(58.539,60)	(33.028,22)
(-) Depreciação Acumulada - Bens Móveis	(55.920,43)	(31.459,05)
(-) Depreciação Acumulada de Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	(9.569,21)	(5.644,13)
(-) Depreciação Acumulada de Bens de Informática	(23.200,59)	(11.548,12)
(-) Depreciação Acumulada de Móveis e Utensílios	(14.120,10)	(8.293,39)
(-) Depreciação Acumulada de Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação	(38,29)	(20,53)
(-) Depreciação Acumulada de Veículos	(6.760,26)	(4.020,90)
(-) Depreciação Acumulada de Demais Bens Móveis	(2.231,98)	(1.931,98)
(-) Depreciação Acumulada - Bens Imóveis	(2.619,17)	(1.569,17)
(-) Depreciação Acumulada de Instalações	(2.619,17)	(1.569,17)
(-) Redução Ao Valor Recuperável de Imobilizado	(426,50)	(426,50)
(-) Redução Ao Valor Recuperável de Imobilizado - Consolidação	(426,50)	(426,50)
(-) Redução Ao Valor Recuperável de Imobilizado - Bens Moveis	(426,50)	(426,50)
(-) Redução a Valor Recuperável de Veículos	(426,50)	(426,50)
Intangível	3.450,97	4.248,37
Softwares	4.314,82	4.314,82
Softwares- Consolidação	4.314,82	4.314,82
Softwares	4.314,82	4.314,82

Município: Araruama

Estado do Rio de Janeiro

Período: 01/01/2021 Até 31/12/2021

Unidade Gestora: 0004 - IBASMA-INST BENEF ASSIST SERV MUNICIPAIS

Araruama - Estado do Rio de Janeiro
QUADRO DO ATIVO, PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Nota	Exercício: 2021	
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Não Circulante		
(-) Amortização Acumulada	(863,85)	(66,45)
(-) Amortização Acumulada- Consolidação	(863,85)	(66,45)
(-) Amortização Acumulada - Softwares	(863,85)	(66,45)
Diferido	0,00	0,00
<i>Total do Ativo Não Circulante</i>	<i>63.705.212,18</i>	<i>39.489.809,78</i>
TOTAL DO ATIVO	86.530.898,32	44.018.834,75
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Passivo Circulante		
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	45.516,08	23.790,79
Pessoal a Pagar	16.417,11	15.668,79
Pessoal a Pagar - Consolidação	16.417,11	15.668,79
Pessoal a Pagar	16.417,11	15.668,79
Salários, Remunerações e Benefícios	16.417,11	15.668,79
Benefícios Previdenciários a Pagar	22.021,97	1.045,00
Benefícios Previdenciários a Pagar- Consolidação	22.021,97	1.045,00
Benefícios Previdenciários a Pagar	22.021,97	1.045,00
Encargos Sociais a Pagar	7.077,00	7.077,00
Encargos Sociais a Pagar-Inter Ofss - União	7.077,00	7.077,00
Contribuições Ao Rgps a Pagar	7.077,00	7.077,00
Contribuições Ao Rgps Sobre Salários e Remunerações	7.077,00	7.077,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	7.641,76	12.717,40
Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo	7.641,76	12.717,40
Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo - Consolidação	7.641,76	12.717,40
Fornecedores Nacionais	0,00	(2.072.974,79)
Fornecedores Não Parcelados a Pagar	0,00	(2.072.974,79)
Contas a Pagar Credores Nacionais	7.641,76	2.085.692,19
Demais Contas a Pagar	7.641,76	2.085.692,19
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	0,00	0,00
Transferências Fiscais a Curto Prazo	0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo	0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo	100.346,15	260.115,78
Valores Restituíveis	100.346,15	260.115,78
Valores Restituíveis - Consolidação	100.346,15	260.115,78
Consignações	100.346,15	260.115,78
Outros Consignatarios	100.346,15	260.115,78
Inss	3.329,54	3.382,13
Pensão Alimentícia	5.024,70	5.024,70
Iss	22,48	29,62
Irrf para Cofres Municipais	188,43	207.098,82
Ssma - Sindicato Servidores Municipais de Araruam	0,00	58,65
Casa Do Professor de Araruama	4.634,20	4.634,20
Seguro Minas Brasil S.A	0,00	12.191,00
Federal Seguros	0,00	22,05
Socinal Financeira	0,00	9.338,57
Cofins	120,00	0,00
Csll	40,00	0,00
Emprestimo Bradesco	86.960,80	18.336,04
Pasep	26,00	0,00
<i>Total do Passivo Circulante</i>	<i>153.503,99</i>	<i>296.623,97</i>
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
Transferências Fiscais a Longo Prazo	0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo	892.090.716,43	863.442.930,45
Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo	892.090.716,43	863.442.930,45

[Assinatura]
 Luciano Amorim
 Presidente IBASMA
 Matrícula 724

BALANÇO PATRIMONIAL

Juliana Santos Rocha Paciência
 Chefe de Divisão de Contabilidade
 IBASMA - Matrícula 1004-4
 CRC-RJ 124257/O-4

Página 5 de 6

Município: Araruama

Estado do Rio de Janeiro

Período: 01/01/2021 Até 31/12/2021

Unidade Gestora: 0004 - IBASMA-INST BENEF ASSIST SERV MUNICIPAIS

Araruama - Estado do Rio de Janeiro
 QUADRO DO ATIVO, PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Exercício: 2021

Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Passivo Não Circulante		
Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo - Consolidação	892.090.716,43	863.442.930,45
Plano Previdenciário - Provisões de Benefícios Concedidos	481.153.794,21	377.783.698,49
Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios Concedidos Do Plano Previdenciário Do R	483.682.041,82	379.486.158,44
(-) Contribuições Do Aposentado para o Plano Previdenciário Do Rpps	(2.047.510,82)	(1.361.993,20)
(-) Contribuições Do Pensionista para o Plano Previdenciário Do Rpps	(480.736,79)	(340.466,75)
Plano Previdenciário - Provisões de Benefícios a Conceder	410.936.922,22	485.659.231,96
Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios a Conceder Do Plano Previdenciário Do R	924.509.021,81	733.199.286,28
(-) Contribuições Do Ente para o Plano Previdenciário Do Rpps	(262.507.808,97)	(120.116.802,96)
(-) Contribuições Do Ativo para o Plano Previdenciário Do Rpps	(180.683.314,73)	(76.072.718,47)
(-) Compensação Previdenciária Do Plano Previdenciário Do Rpps	(70.380.975,89)	(51.350.532,89)
Demais Obrigações a Longo Prazo	0,00	0,00
Resultado Diferido	0,00	0,00
Total do Passivo Não Circulante	892.090.716,43	863.442.930,45
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	(805.713.322,10)	(819.720.719,67)
Superávits Ou Déficits Acumulados	(805.713.322,10)	(819.720.719,67)
Superávits Ou Déficits Acumulados - Consolidação	(806.818.729,45)	(820.826.127,02)
Superávits Ou Déficits Do Exercício	14.022.449,52	(347.484.266,11)
Superávits Ou Déficits de Exercícios Anteriores	(820.839.956,25)	(473.341.860,91)
Ajustes de Exercícios Anteriores	(1.222,72)	0,00
Superávits Ou Déficits Acumulados - Intra Ofss	1.109.085,63	1.109.085,63
Superávits Ou Déficits de Exercícios Anteriores	1.109.085,63	1.109.085,63
Superávits Ou Déficits Acumulados - Inter Ofss - Estado	(3.678,28)	(3.678,28)
Superávits Ou Déficits de Exercícios Anteriores	(3.678,28)	(3.678,28)
(-) Ações/Cotas Em Tesouraria	0,00	0,00
Total do Patrimônio Líquido	(805.713.322,10)	(819.720.719,67)
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	86.530.898,32	44.018.834,75

Araruama - Estado do Rio de Janeiro
 QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES
 (LEI Nº 4.320/64)

Exercício: 2021

Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO (I)		
Ativo Financeiro	6.040.605,06	4.501.618,73
Ativo Permanente	80.490.293,26	39.517.216,02
Total do Ativo	86.530.898,32	44.018.834,75
PASSIVO (II)		
Passivo Financeiro	257.722,98	370.201,56
Passivo Permanente	892.090.716,43	863.448.006,09
Total do Passivo	892.348.439,41	863.818.207,65
Saldo Patrimonial (I - II)	(805.817.541,09)	(819.799.372,90)

BALANÇO PATRIMONIAL

Juliana Santos Rocha Paciência
 Chefe de Divisão de Contabilidade
 IBASMA Matrícula 1004-4
 CRC RJ 124257/O-4

Página 6 de 6

Município: Araruama

Estado do Rio de Janeiro

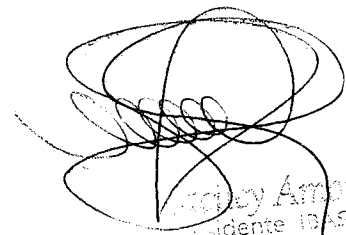
Período: 01/01/2021 Até 31/12/2021

Unidade Gestora: 0004 - IBASMA-INST BENEF ASSIST SERV MUNICIPAIS

Araruama - Estado do Rio de Janeiro			
QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (LEI Nº 4.320/64)			
Nota	Exercício: 2021		
	Exercício Atual	Exercício Anterior	
ATOS POTENCIAIS ATIVOS			
	Garantias e Contrapartidas 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
	<i>Total dos Atos Potenciais Ativos</i>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
	Garantias e Contragarantias 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
	<i>Total dos Atos Potenciais Passivos</i>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Araruama - Estado do Rio de Janeiro			
QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO (LEI Nº 4.320/1964)			
FONTE DE RECURSOS	Nota	Exercício: 2021	
		Exercício Atual	Exercício Anterior
100 Recursos Do Tesouro		0,00	0,00
104 Receita Previdenciária		5.782.882,08	4.131.417,17
<i>Superávit/Déficit do Exercício</i>		<u>5.782.882,08</u>	<u>4.131.417,17</u>

*Nota Explicativa: Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.


 Aracy Amorim
 endente IBASMA
 matrícula 704



ESTADO DO RIO DE JANEIRO

Prefeitura Municipal de Araruama

IBASMA - Instituto de Benefícios e Assistência aos Servidores



CONTABILIDADE

NOTAS EXPLICATIVAS

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

O Instituto de Benefício e Assistência aos Servidores Municipais de Araruama – IBASMA criado pela Lei Municipal nº 460 de 16 de fevereiro de 1982, posteriormente reformulado através da Lei Municipal nº 1.129 de 02 de janeiro de 2002 – é uma entidade autarquia com personalidade jurídica de direito público interno, integrante da administração indireta do Município de Araruama com autonomia administrativa e financeira, tendo por finalidade assegurar, mediante contribuição, aos seus beneficiários os meios de subsistência nos eventos de incapacidade, velhice, inatividade e falecimento.

2 - DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis do exercício de 2021 foram elaboradas em conformidade com a Lei n.º 4.320/64, portaria MPS 509/2013, Resolução CFC nº 1.133/08 e Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP). As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

3 - PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS

3.1 – BALANÇO PATRIMONIAL

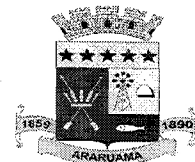
3.1.1. Ativo circulante

ATIVO CIRCULANTE	2020	2021
1- Caixa Banco Movimento	R\$ 595.525,40	R\$ 312.314,35
2- Crédito a Curto Prazo	R\$ 0,00	R\$ 0,00
3- Investimentos	R\$ 3.906.093,33	R\$ 22.476.526,62
4- Almojarifado	R\$ 27.406,24	R\$ 36.845,17
TOTAL	R\$ 4.529.024,97	R\$ 22.825.686,14

- 1) No caixa banco movimento são demonstrados os recursos disponíveis em bancos (conta corrente) para livre movimentação, no entanto, cabe apontar que os extratos bancários das contas correntes apresentam o total de **R\$ 310.437,77**. A discrepância se deve ao valor de R\$1.876,58 referente aos débitos e créditos não contabilizados nas conciliações bancárias, que estão sendo regularizadas no Processo Administrativo IBASMA nº 195/2021.

Juliana Santos Rocha Paciência
Chefe de Divisão de Contabilidade
IBASMA - Matrícula 1004-4
CRC-RJ 24257/O-4

Márcio Amorim
Presidente IBASMA
Matrícula 740



- 2) Crédito a curto prazo compreende os direitos a receber a curto prazo e está principalmente relacionado aos repasses das contribuições. A Divisão de Controle de Receitas do IBASMA apurou que na presente data a Prefeitura Municipal de Araruama e a Câmara Municipal efetuaram todos os repasses referentes as contribuições previdenciárias do exercício de 2021.
- 3) Os valores demonstrados a título de investimentos e aplicações, referem-se aos esforços do Instituto na aplicação de recursos, conforme legislação vigente, Lei Federal nº 9.717/2018 e suas alterações e também como estabelecido pelo Conselho Monetário Nacional, pautado na responsabilidade, eficiência e transparência, trazendo benefícios ao IBASMA e a sociedade.
- 4) O saldo dos valores de materiais no almoxarifado, destinados ao consumo interno do Instituto de Benefício e Assistência aos Servidores Municipais de Araruama, alcançou o montante de R\$36.845,17, o valor supracitado tem paridade com a contabilidade. O método utilizado para mensuração e avaliação de saídas do estoque é preço médio ponderado, conforme parágrafo III, art. 106 da Lei nº 4.320/64 e Resolução CFC 1.137/08 onde aprova a NBTC 16.10.

3.1.1.2. Ativo não circulante

Ativo Não Circulante	2020	2021
Ativo Não Circulante	R\$ 39.489.809,78	R\$ 63.705.212,18

No que tange ao Ativo Não Circulante no valor de R\$ 63.799.328,12 será evidenciado abaixo apenas as alterações mais relevantes registradas do exercício de 2021 que impactaram diretamente no resultado do conjunto contábil em análise, então vejamos:

- Os Termos de Acordo de Parcelamento firmados junto a Prefeitura Municipal de Araruama, autorizados pela Lei Municipal nº 2273 de 05 de dezembro de 2018, em conformidade com a MPS nº 402/2008 e com as alterações da portaria MF nº 333/2017 encontram-se relacionados abaixo. É importante ressaltar que o Termo nº 273/2020 foi retificado, pois quando firmado, em 30/04/2020, utilizou-se como data de atualização a competência 12/2013, no entanto, devido a novos posicionamentos da Secretária de Previdência através da Coordenação Geral de Auditoria e Contencioso concluiu-se que a competência correta para a correção é a 01/2014. Diante o exposto, o Termo foi retificado e consolidado em R\$ 16.076.202,45, apresentando a redução de R\$5.170.890,57.

Termo Parc. Nº 119/2020 - Créditos do RPPS Parcelados - Patronal	R\$ 1.833.078,37
Termo Parc. Nº 268/2020 - Créditos do RPPS Parcelados - Patronal Confessado	R\$ 5.431.308,08
Termo Parc. Nº 830/2019 - Créditos do RPPS - Patronal Confessado	R\$ 25.684.330,53
Termo Parc. Nº 256/2020 - Valores de Utilização Indevida (Despesa Administrativa)	R\$ 6.282.749,48
Termo Parc. Nº 273/2020 - Aportes Financeiros (Lei Municipal nº 081/2013)	R\$ 14.020.603,54
TOTAL	R\$ 53.252.070,00

valor com amortizações referentes ao pagamento de parcelas durante o exercício.

Macley Amorim
Presidente IBASMA
Matrícula 7444

Juliana Santos Rocha Paciência
Chefe de Divisão de Contabilidade
IBASMA Matrícula 1004-4
CRC RJ 124257/O-4



ESTADO DO RIO DE JANEIRO

Prefeitura Municipal de Araruama

IBASMA - Instituto de Benefícios e Assistência aos Servidores



- Quanto ao montante de R\$ 8.965.884,06 demonstrado em balanço e registrado na conta contábil Outros Créditos a Longo Prazo, destacamos que o valor se refere a execução de Decretos que suplementaram recursos orçamentários da fonte nº 100 (Recursos do Tesouro) para fonte nº 104 (Recursos Previdenciários) no exercício de 2020.

3.1.2. Passivo Circulante

- a) **Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:** Correspondem as obrigações a pagar assumidas como: trabalhistas, previdenciárias, de fornecedores, empresas concessionárias de serviços públicos, inscritos em Restos a Pagar, que são essenciais à continuidade da prestação de serviços e as atividades operacionais do IBASMA.
- b) **Demais Obrigações em Curto Prazo:** Relaciona-se a retenção de consignações, do último mês do ano de 2020, que não foram pagas dentro do exercício, no entanto, obedecendo ao princípio da competência, as mesmas foram repassadas a quem de direito no atual exercício. Assim como consignações de exercícios anteriores, as quais o Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Araruama – IBASMA, como demonstrado abaixo, vem concentrando esforços para regularizar. Então vejamos:

CONSIGNAÇÕES	SALDO ANTERIOR	INSCRIÇÕES	BAIXAS	SALDO FINAL	PAGO EM 2022	SALDO
Consignações	R\$ 238.505,51	R\$ 4.279.212,55	R\$ 4.417.371,91	R\$ 100.346,15	R\$ 90.476,34	R\$ 9.869,81
INSS	R\$ 3.382,13	R\$ 43.284,08	R\$ 43.336,67	R\$ 3.329,54	R\$ 3.329,54	R\$ 0,00
Pensão Alimentícia	R\$ 5.024,70	R\$ 7.372,69	R\$ 7.372,69	R\$ 5.024,70		R\$ 5.024,70
ISS	R\$ 29,62	R\$ 360,75	R\$ 367,89	R\$ 22,48		R\$ 22,48
IRRF PARA COFRES MUNICIPAIS	R\$ 207.098,82	R\$ 3.526.602,75	R\$ 3.733.513,14	R\$ 188,43	R\$ 0,00	R\$ 188,43
Casa do Professor	R\$ 4.634,20			R\$ 4.634,20		R\$ 4.634,20
COFINS		R\$ 480,00	R\$ 360,00	R\$ 120,00	R\$ 120,00	R\$ 0,00
CSLL		R\$ 160,00	R\$ 120,00	R\$ 40,00	R\$ 40,00	R\$ 0,00
PIS/PASEP		R\$ 78,00	R\$ 52,00	R\$ 26,00	R\$ 26,00	R\$ 0,00
Emprestimo Bradesco	R\$ 18.336,04	R\$ 700.874,28	R\$ 632.249,52	R\$ 86.960,80	R\$ 86.960,80	R\$ 0,00

- O montante de R\$5.024,70 (cinco mil, vinte e quatro reais e setenta centavos) retido a título de **Pensão Alimentícia** ainda não pôde ser regularizado, pois apesar das inúmeras tentativas, ainda não se conseguiu contato com os beneficiários para que dados bancários válidos para o pagamento sejam informados. Logo, cabe esclarecer que o único motivo pelo qual os valores não foram repassados a quem de direito é a inconsistência dos dados bancários.
- As consignações de ISS e IRRF são referentes a retenções de serviços prestados ao IBASMA.
- A consignação **Casa do Professor** era retida por autorização dos servidores, todavia, o CNPJ de tal entidade não mais existe, ficando inviável o seu recolhimento. Com objetivo de regularizar tal situação, o Processo Administrativo IBASMA nº 24/2021 foi aberto e desde então se segue apurando o valor a ser devolvido a cada servidor.

Juliana Santos Rocha Paciência
Chefe de Seção de Contabilidade
IBASMA - Matrícula 1004-4
CRC-RJ 124257/O-4

Márcely Amorim
Presidente IBASMA
Matrícula 74-4



3.1.2.1. Passivo não circulante

Passivo Circulante	2020	2021
Provisões Matemáticas Previdenciárias	R\$ 863.442.930,45	R\$ 892.090.716,43

No Passivo não circulante está registrado apenas as provisões matemáticas previdenciárias no valor de R\$ 892.090.716,43 de acordo com o resultado da avaliação atuarial apurada do exercício de 2021. A provisão é correspondente ao valor presente líquido das prestações futuras dos benefícios já concedidos aos assistidos e beneficiários em gozo de benefício de prestação continuada, bem como a provisão correspondente ao valor presente líquido das prestações futuras dos benefícios a conceder para a geração atual (servidores ativos).

3.1.3. Patrimônio Líquido

Patrimônio Líquido	2020	2021
Resultados Acumulados	R\$ 863.442.930,45	R\$ 892.090.716,43

3.2 - BALANÇO ORÇAMENTARIO

3.2.1. Receitas

As Receitas de Contribuições são compostas da Receita de Contribuição de Servidores e de Pensionistas, e das seguintes receitas intra-orçamentárias: Contribuição Patronal de Servidores e Contribuição Patronal de Pensionistas.

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITA REALIZADA (c)	SALDO D=(c-b)
RECEITA CORRENTE	R\$ 10.438.661,00	R\$ 10.438.661,00	R\$ 21.668.038,12	R\$ 11.229.377,12
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	R\$ 10.368.134,00	R\$ 10.368.134,00	R\$ 20.767.344,16	R\$ 10.399.210,16
RECEITA PATRIMONIAL	R\$ 48.649,00	R\$ 48.649,00	R\$ 854.567,72	R\$ 805.918,72
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	R\$ 21.878,00	R\$ 21.878,00	R\$ 46.126,24	R\$ 24.248,24
TOTAL	R\$ 10.438.661,00	R\$ 10.438.661,00	R\$ 21.668.038,12	R\$ 11.229.377,12
RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	R\$ 19.808.519,00	R\$ 19.808.519,00	R\$ 33.762.162,35	R\$ 13.953.643,35
TOTAL	R\$ 30.247.180,00	R\$ 30.247.180,00	R\$ 55.430.200,47	R\$ 25.183.020,47

As alíquotas de contribuição patronal, de servidores e de pensionista são definidas após a realização de avaliação atuarial. Ficaram definidas as seguintes alíquotas de contribuição: 11% contribuição dos servidores ativos, inativos e pensionistas; 20,42% contribuição patronal de ativos.

3.2.2. Despesas

As despesas estão apresentadas por categorias econômicas, demonstrando dotação inicial, atualizada, realizada e saldo de dotação.

DESPESA ORÇAMENTÁRIA	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DE DOTAÇÃO (i-f-g)
DESPESAS CORRENTES	R\$ 30.093.500,00	R\$ 48.272.282,55	R\$ 47.935.083,15	R\$ 47.892.565,64	R\$ 47.862.718,35	R\$ 337.199,40
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 29.405.000,00	R\$ 47.879.216,15	R\$ 47.579.929,20	R\$ 47.576.935,92	R\$ 47.547.088,63	R\$ 299.286,95
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	R\$ 628.500,00	R\$ 393.066,40	R\$ 355.153,95	R\$ 315.629,72	R\$ 315.629,72	R\$ 37.912,45
DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 73.680,00	R\$ 33.312,95	R\$ 25.537,19	R\$ 25.537,19	R\$ 25.537,19	R\$ 7.775,76
INVESTIMENTO	R\$ 73.680,00	R\$ 33.312,95	R\$ 25.537,19	R\$ 25.537,19	R\$ 25.537,19	R\$ 7.775,76
SUBTOTAL DAS DESPESAS	R\$ 30.107.180,00	R\$ 48.305.595,50	R\$ 47.960.620,34	R\$ 47.918.102,83	R\$ 47.888.255,54	R\$ 344.975,16
DESPESA INTRAORÇAMENTÁRIA	R\$ 140.000,00	R\$ 75.000,00	R\$ 71.634,21	R\$ 71.634,21	R\$ 71.634,21	R\$ 3.365,79
TOTAL	R\$ 30.247.180,00	R\$ 48.380.595,50	R\$ 48.032.254,55	R\$ 47.989.737,04	R\$ 47.959.889,75	R\$ 348.340,95



ESTADO DO RIO DE JANEIRO

Prefeitura Municipal de Araruama

IBASMA - Instituto de Benefícios e Assistência aos Servidores



3.3 – BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro evidenciará os totais das receitas e despesas orçamentárias e extraorçamentárias executadas, bem como os saldos das disponibilidades que foram recebidas no exercício anterior e que foram passadas para o exercício de 2021.

3.3.1. Receitas


RECEITAS ORÇAMENTÁRIA (I)	R\$ 55.430.200,47
Recursos Previdenciários	R\$ 55.430.200,47
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	R\$ 8.110.000,00
Transferência recebida para Execução Orçamentária	R\$ 8.110.000,00
RECEBIMENTO EXTRAORÇAMENTÁRIO (III)	R\$ 9.855.377,04
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	R\$ 42.517,51
Inscrição de Restos a Pagar Processados	R\$ 29.847,29
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	R\$ 6.194.828,10
Outros Recebimentos Extraorçamentários	R\$ 3.588.184,14
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)	R\$ 4.487.789,50
Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ 4.487.789,50
TOTAL (V)= (I+II+III+IV)	R\$ 77.883.367,01

A receita orçamentária, denominada de recursos previdenciários, refere-se as receitas de contribuições, já as transferências financeiras recebidas são recursos transferidos pela Prefeitura Municipal de Araruama por conta de suplementação de créditos orçamentários entre a fonte de Recurso do Tesouro e fonte de Recursos Previdenciários.

Os recebimentos extraorçamentários são compostos de valores concernentes as inscrições de restos a pagar processados e não processados, depósitos restituíveis e valores vinculados decorrentes da apropriação de retenções. A linha que demonstra os Outros Recebimentos Extraorçamentários, refere-se a receita oriunda dos termos de acordo de parcelamento.

3.3.2. Despesa

DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)	R\$ 40.497.637,90
Despesa Orçamentária	R\$ 40.497.637,90
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)	R\$ 0,00
PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VIII)	R\$ 3.885.928,99
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados	R\$ 13.899,28
Pagamento de Restos a Pagar Processados	R\$ 32.057,38
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	R\$ 3.461.376,48
Outros Pagamentos Extraorçamentários	R\$ 378.595,85
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)	R\$ 4.501.618,73
Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ 4.501.618,73
TOTAL (V)= (I+II+III+IV)	R\$ 48.885.185,62


Márcio Amorim
Presidente IBASMA
Matrícula 74-4

Juliana Santos Rocha Paciência
Chefe de Divisão de Contabilidade
IBASMA - Matrícula 1004-4
CRC-RJ 2425710-4



ESTADO DO RIO DE JANEIRO

Prefeitura Municipal de Araruama

IBASMA - Instituto de Benefícios e Assistência aos Servidores



Os pagamentos extraorçamentários são compostos por pagamentos de restos a pagar processados e não processados, depósitos restituíveis e valores vinculados referente as retenções e outros pagamentos extraorçamentários.

3.4 - RESTOS A PAGAR

Quanto aos Restos a Pagar o art. 36, da Lei nº 4.320/64 estabelece que se consideram Restos a Pagar as despesas empenhadas, mas não pagas até o dia 31 de dezembro, distinguindo-se as processadas das não processadas. Para melhor demonstração e conferência, os quadros abaixo demonstram dados demonstrados nos Quadros da Execução dos Restos a Pagar Processados e não Processados do Balanço Orçamentário, inscrições e pagamentos do Balanço Financeiro e elementos da Demonstração da Dívida Flutuante (anexo 17), então vejamos:

RESTOS A PAGAR	Balanço Orçamentário (saldo de 2020, menos as baixas de 2021)	Balanço Financeiro (inscrições em 2021)	Total
Processados	R\$ 23.310,55	R\$ 29.847,29	R\$ 53.157,84
Não Processados	R\$ 61.701,48	R\$ 42.517,51	R\$ 104.218,99
		Total	R\$ 157.376,83

RESTOS A PAGAR	Apuração de Balanços Orçamentário e Financeiro	Anexo 17 Demonstração da Dívida Flutuante	Diferença
Processados	R\$ 53.157,84	R\$ 53.157,84	R\$ 0,00
Não Processados	R\$ 104.218,99	R\$ 104.218,99	R\$ 0,00
		Total	R\$ 0,00

3.4.1. CANCELAMENTOS DE RESTOS A PAGAR

No exercício de 2021 foram executados dois cancelamentos de restos a pagar não processados que totalizaram o valor de R\$ 128,44.

- R\$43,50 – Cancelamento efetuado no empenho nº 99/2020, por motivo de falta de produto (material de expediente) para fornecimento.
- R\$84,94 – O empenho nº 123/2020 é de despesas com Compensações Previdenciárias entre Regimes (RPPS e RGPS), no entanto, não houve guia para pagamento e por este motivo o valor foi cancelado.

Marcos Vinícius
Presidente
Matrícula 144

Juliana Santos Rocha Paciência
Chefe de Divisão de Contabilidade
IBASMA - Matrícula 1004-4
CRC-RJ 124257/O-4



ESTADO DO RIO DE JANEIRO

Prefeitura Municipal de Araruama

IBASMA - Instituto de Benefícios e Assistência aos Servidores



4 – IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

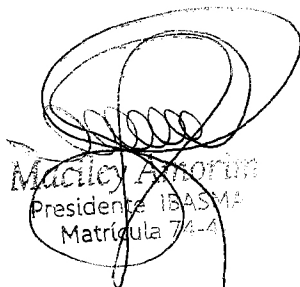
O Instituto de Benefícios e Assistência aos Servidores Municipais de Araruama goza de Imunidade Tributária, no termo prescrito pelo art. 150, inciso VI, alíneas “a” e “c”, da Constituição Federal, em relação aos impostos Federais e Municipais. Em razão disto, a Entidade não efetua provisões de Tributos.

Araruama, 10/03/2021

Juliana Santos Rocha Paciência

Chefe de Divisão de Contabilidade
Mat.: 1004-4 \ CRC-RJ 124257/O-4

Juliana Santos Rocha Paciência
Chefe de Divisão de Contabilidade
IBASMA - Matrícula 1004-4
CRC-RJ 124257/O-4


Macley Amorim
Presidente IBASMA
Matrícula 74-4