

BALANÇO PATRIMONIAL

Stephany S. Oliveira
 Chefe da Divisão de
 Contabilidade - IBASMA
 Matrícula 1011
 CRC-RJ 130.256/02

Página 1 de 6

Município: Araruama

Estado do Rio de Janeiro

Período: 01/01/2022 Até 31/12/2022

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

R\$ 1,00

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

Exercício: 2022

Nota

Exercício
AtualExercício
Anterior**ATIVO****Ativo Circulante**

Caixa e Equivalentes de Caixa		1.040.442,41	312.314,35
Caixa e Equivalentes de Caixa Em Moeda Nacional		1.040.442,41	312.314,35
Caixa e Equivalentes de Caixa Em Moeda Nacional - Consolidação		1.040.442,41	312.314,35
Conta Única Rpps		1.040.442,41	312.314,35
Bancos Conta Movimento - Fundo Em Repartição		1.040.442,41	0,00
Banco Bradesco S/A - Ibasma		428.510,07	0,00
Banco Bradesco S/A - C/C 100210-4		9.424,33	0,00
Banco Bradesco S.A. - Despesa Administrativa (C/C 49036-9 - Ag 1882-1)		3.351,31	0,00
Banco Bradesco S.A. - Consignados (C/C 49034-2 - Ag. 1882-1)		415.734,43	0,00
Banco Do Brasil - Ibasma		608.158,02	0,00
Banco Do Brasil S/A - Cta Movimento - C/C 8710-6		429.384,26	0,00
Banco Do Brasil S/A - Prev.Servidor - C/C 21364-0		178.765,05	0,00
Banco Do Brasil S/A - Aporte - C/C 44448-0		8,71	0,00
Banco Itau S/A - Ibasma		624,44	0,00
Banco Itau S/A - Mov - C/C 11214-5		624,44	0,00
Caixa Economica Federal - Ibasma		3.149,88	0,00
C.E.F. - Cta Movimento - C/C 41-6		3.149,88	0,00
Créditos a Curto Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		33.433.060,76	22.476.526,62
Títulos e Valores Mobiliários		119.244,10	22.476.526,62
Títulos e Valores Mobiliários- Consolidação		119.244,10	22.476.526,62
Ações		119.244,10	0,00
Aplicação Claritas Valor Feeder Fundo de Investimento - Ações		119.244,10	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias de Curto Prazo - Rpps		33.313.816,66	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias de Curto Prazo Do Rpps - Consolidação		33.313.816,66	0,00
Aplicações Em Segmento de Renda Fixa - Rpps - Plano Em Capitalização		33.313.816,66	0,00
Fundos de Investimento Em Renda Fixa		33.313.816,66	0,00
Banco Do Brasil Sa		27.754.286,60	0,00
Aplicação Banco Do Brasil S/A - Previdência - C/C 12616-0		117,90	0,00
Aplicação Banco Do Brasil S/A - Prev.Servidor - C/C 21364-0		27.514,61	0,00
Aplicação Banco Do Brasil S/A Previd. Rf Irf-M1		43.693,99	0,00
Aplicação Banco Do Brasil S/A Mm Macro		11.779,91	0,00
Aplicação Banco Do Brasil S/A Bb Previd. Rf Idka 2		1.405.145,28	0,00
Aplicação Banco Do Brasil S/A Previd Rf Ima-B 5		4.817.296,86	0,00
Aplicação Banco Do Brasil S/A - Ações Quantitativo		60.173,91	0,00
Aplicação Banco Do Brasil S.A. - Bb Prev. Rf. Alc.Ret. Total		70.906,35	0,00
Aplicação Banco Do Brasil S/A - Bb Prev. Rf. A/C. Atv. Ret. Total		5.635,25	0,00
Aplicação Banco Do Brasil S/A - Bb Prev. Rf Perfil		191.816,05	0,00
Aplicação Banco Do Brasil S/A - Bb Previd. Rf. Ima-Btit		2.388.571,67	0,00
Aplicação Banco Do Brasil S.A. - Prevd. Rf. Ima-B5		963.046,53	0,00
Aplicação Banco Do Brasils.A. - Bb Prev Rf Alc Atv Ret Total		21.254,73	0,00
Aplicação Banco Do Brasil S.A. - Bb Prev. Multimercado Alocação		112.481,51	0,00
Aplicação Banco Do Brasil S.A. - Bb Ações Dividendos Mid Caps		151.559,54	0,00
Aplicação Banco Ddo Brasil S.A - Bb Previd Ima-B Tp		294.936,47	0,00
Aplicação Banco Do Brasil S.A.- Ações Quantitativo		130.457,94	0,00
Aplicação Banco Do Brasil - Bb Ações Quantitativo		183.233,30	0,00
Aplicação Banco Do Brasil - Ações Dividendos Mid Caps		130.689,60	0,00
Aplicação Banco Do Brasil - Bb Ações Tecnologia Bdr		81.623,41	0,00
Aplicação Banco Do Brasil - Bb Previdenciário Rf Ima Geral		108.120,18	0,00
Aplicação Banco Do Brasil S/A - Bb Previd Rf Ima-B 5 Lp Fic Fi		1.829.075,00	0,00
Aplicação Banco Do Brasil - Bb Previd. Rf Irf-M Tit Publ. Fi		100.284,15	0,00
Aplicação Banco Do Brasil - Bb Previd Rf Irf-Ma Tit Publ		23.369,00	0,00
Aplicação Banco Do Brasil - Bb Previd Rf Irf-M Tit Publ Fi		140.561,01	0,00
Aplicação Banco Do Brasil S/A - Bb Prev Ima Geral Ex		7.236,53	0,00
Aplicação Banco Do Brasil S/A - Bb Prev. Mm Alocação		56.661,87	0,00
Aplicação Banco Do Brasil S.A. - Mm Macro		24.591,32	0,00
Aplicação Banco Brasil S.A. - Bb Previd. Rf Idka 2		2.782.817,88	0,00
Aplicação Banco Do Brasil S/A - Ações Tecnologia Bdr		278.282,95	0,00

Macilley Amorim
 Presidente IBASMA
 Matrícula 74-4

Município: Araruama

Estado do Rio de Janeiro

Período: 01/01/2022 Até 31/12/2022

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

R\$ 1,00

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

Exercício: 2022

ATIVO	Nota	Exercício	
		Atual	Anterior
Ativo Circulante			
Aplicação Banco Do Brasil S/A - Bb Previd. Rf Idka 2		1.655.961,38	0,00
Aplicação Banco Do Brasil - Bb Previd Rf Imab 5T Tp		5.653.549,97	0,00
Aplicação Banco Do Brasil - Bb Previd Rf Imab 5T Tit Publ		751.536,58	0,00
Aplicação No Banco Do Brasil - Bb Previd Rf Ima-B Tp Fi		473.535,45	0,00
Aplicação Banco Do Brasil - Bb Previd Rf Perfil Fic Fi		230.403,30	0,00
Aplicação Banco Do Brasil - Bb Ações Agro		109.028,77	0,00
Bb Previd Tit Pub Ipca Fi		844.780,98	0,00
Bb Previd Tit Pub Ipca Fi		1.379.442,18	0,00
Aplicação Banco Do Brasil - Bb Prev Rf Imab 5+ - 21364 - 0		213.113,29	0,00
Banco Itau S/A		415.586,70	0,00
Aplicação Banco Itau S/A - Inst. Alloc. Dinâmica		131.241,28	0,00
Aplicação Banco Itau S/A - Mm Sp 500 Brl Fic		284.345,42	0,00
Caixa Economica Federal		4.822.188,71	0,00
Aplicação Caixa Economica Federal - Fia Multigestor		159.002,62	0,00
Aplicação Caixa Economica Federal - Fi Br Ima - B 5		1.506.658,15	0,00
Aplicação Caixa Econômica Federal - Caixa Brasil Tp Rf Lp		335.330,01	0,00
Aplicação Caixa Econômica Federal - Brasil Imab 5 T		1.695.296,13	0,00
Aplicação Na Caixa - Fia Caixa Institucional Bdr Nivel I		211.795,86	0,00
Fi Brasil 2024 Iv Tp Rf		357.659,14	0,00
Aplicação Caixa Econômica Federal - Caixa Brasil 2023 Rf		556.446,80	0,00
Aplicação Banco Do Brasil S/A - Bb Ações Tecnologia Bdr		270.456,52	0,00
Santander S/A		51.298,13	0,00
Aplicação Banco Santander S/A - Rf Ima-B5 Premium Fc Fi - 45000002-6		51.298,13	0,00
Estoques		23.119,42	36.845,17
Almoxarifado		23.119,42	36.845,17
Almoxarifado - Consolidação		23.119,42	36.845,17
Material de Consumo		9.419,49	27.757,14
Combustíveis e Lubrificantes Automotivos		0,00	8.514,02
Material de Processamento de Dados		665,00	8.074,80
Material de Copa e Cozinha		684,23	0,00
Material de Limpeza e Produtos de Higienização		4.586,44	7.234,66
Material para Manutenção de Bens		89,70	89,70
Material Elétrico e Eletrônico		843,96	1.123,96
Material para Audio, Vídeo e Foto		0,00	2.720,00
Outros Materiais de Consumo		2.550,16	0,00
Gêneros Alimentícios		2.421,58	4.834,68
Generos Alimentação		2.421,58	4.834,68
Materiais de Construção		2.376,81	60,00
Materiais de Construção		2.376,81	60,00
Material de Expediente		8.901,54	4.073,35
Material de Expediente		8.901,54	4.073,35
Outros - Almoxarifado		0,00	120,00
Ativo Não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
Ativo Biológico		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Total Ativo Circulante		34.496.622,59	22.825.686,14
Ativo Não Circulante			
Ativo Realizável a Longo Prazo		59.633.015,35	63.098.235,59
Créditos a Longo Prazo		40.552.340,67	42.645.049,47
Créditos a Longo Prazo - Intra Ofss		39.821.892,24	41.914.601,04
Créditos Previdenciários Do Rpps		30.856.008,18	32.948.716,98
Créditos Previdenciários Do Rpps Parcelados - Patronal		30.856.008,18	32.948.716,98
Termo Parc. Nº 119/2020 - Creditos Do Rpps Parcelados - Patronal		1.709.500,09	1.833.078,37
Termo Parc. Nº 268/2020 - Creditos Do Rpps Parcelados - Patronal Auditado		5.018.803,64	5.431.308,08
Termo de Parc. Nº 830/2019 - Créditos Do Rpps - Patronal Confessado		24.127.704,45	25.684.330,53
Outros Créditos a Longo Prazo		8.965.884,06	8.965.884,06
Créditos a Longo Prazo - Inter Ofss - Município		730.448,43	730.448,43
Créditos Previdenciários Do Rpps		730.448,43	730.448,43


 Presidente IBASMA
 Matrícula 74-4

Município: Araruama

Estado do Rio de Janeiro

Período: 01/01/2022 Até 31/12/2022

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

R\$ 1,00

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

Exercício: 2022

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Não Circulante			
Contribuições Do Rpps a Receber - Servidor, Aposentado e Pensionista		730.448,43	730.448,43
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo		19.080.674,68	20.453.186,12
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo - Consolidação		19.080.674,68	20.453.186,12
Outros Créditos a Receber e Valores a Longo Prazo		19.080.674,68	20.453.186,12
Outros Créditos a Receber e Valores a Longo Prazo		19.080.674,68	20.453.186,12
Empréstimos Concedidos		853,32	853,32
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
Despesas Administrativas		5.863.899,56	6.282.749,48
Aportes Financeiros		13.056.031,42	14.020.603,54
Créditos a Receber Prefeitura de Porto Real		7.465,65	2.013,44
Créditos a Receber Prefeitura de Silva Jardim		1.435,39	0,00
Créditos a Receber Prefeitura de Rio Bonito		4.023,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		587.809,49	603.525,62
Bens Moveis		384.177,48	384.177,48
Bens Moveis- Consolidação		384.177,48	384.177,48
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	107.679,08
Equipamentos de Processamento de Dados		74.043,28	74.043,28
Equipamentos de Tecnologia da Informação		33.635,80	33.635,80
Móveis e Utensílios		119.081,12	119.081,12
Aparelhos e Utensílios Domésticos		24.087,27	24.087,27
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		290.289,59	278.314,24
Bens Imóveis- Consolidação		290.289,59	278.314,24
Bens de Uso Especial		11.975,35	0,00
Edifícios		11.975,35	0,00
Bens Dominicais		267.814,24	267.814,24
Edifícios		267.814,24	0,00
Instalações		10.500,00	10.500,00
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas		(86.231,08)	(58.539,60)
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas - Consolidação		(86.231,08)	(58.539,60)
(-) Depreciação Acumulada - Bens Móveis		(82.561,91)	(55.920,43)
(-) Depreciação Acumulada de Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas		(13.494,29)	(9.569,21)
(-) Depreciação Acumulada de Bens de Informática		(36.905,59)	(23.200,59)
(-) Depreciação Acumulada de Móveis e Utensílios		(20.074,38)	(14.120,10)
(-) Depreciação Acumulada de Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação		(56,05)	(38,29)
(-) Depreciação Acumulada de Veículos		(9.499,62)	(6.760,26)
(-) Depreciação Acumulada de Demais Bens Móveis		(2.531,98)	(2.231,98)
(-) Depreciação Acumulada - Bens Imóveis		(3.669,17)	(2.619,17)
(-) Depreciação Acumulada de Instalações		(3.669,17)	(2.619,17)



Macley Amorim
 Presidente IBASMA
 Matrícula 744

Município: Araruama

Estado do Rio de Janeiro

Período: 01/01/2022 Até 31/12/2022

Unidade Gestora: 0004 - IBASMA-INST BENEFASSIST SERV MUNICIPAIS

R\$ 1,00

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

Exercício: 2022

Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Não Circulante		
(-) 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	2.653,57	3.450,97
Softwares	4.314,82	4.314,82
Softwares- Consolidação	4.314,82	4.314,82
Softwares	4.314,82	4.314,82
(-) Amortização Acumulada	(1.661,25)	(863,85)
(-) Amortização Acumulada- Consolidação	(1.661,25)	(863,85)
(-) Amortização Acumulada - Softwares	(1.661,25)	(863,85)
Diferido	0,00	0,00
<i>Total do Ativo Não Circulante</i>	<i>60.223.476,41</i>	<i>63.705.212,18</i>
TOTAL DO ATIVO	94.720.101,00	86.530.898,32
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Passivo Circulante		
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	15.668,79	45.516,08
Pessoal a Pagar	15.668,79	16.417,11
Pessoal a Pagar - Consolidação	15.668,79	16.417,11
Pessoal a Pagar	15.668,79	16.417,11
Salários, Remunerações e Benefícios	15.668,79	16.417,11
Benefícios Previdenciários a Pagar	0,00	22.021,97
Benefícios Previdenciários a Pagar- Consolidação	0,00	22.021,97
Benefícios Previdenciários a Pagar	0,00	22.021,97
Encargos Sociais a Pagar	0,00	7.077,00
Encargos Sociais a Pagar-Inter Ofss - União	0,00	7.077,00
Contribuições Ao Rgps a Pagar	0,00	7.077,00
Contribuições Ao Rgps Sobre Salários e Remunerações	0,00	7.077,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	7.641,76	7.641,76
Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo	7.641,76	7.641,76
Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo - Consolidação	7.641,76	7.641,76
Contas a Pagar Credores Nacionais	7.641,76	7.641,76
Demais Contas a Pagar	7.641,76	7.641,76
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	805.656,19	100.346,15
Valores Restituíveis	805.656,19	100.346,15
Valores Restituíveis - Consolidação	805.656,19	100.346,15
Consignações	805.656,19	100.346,15
Outros Consignatarios	805.656,19	100.346,15
Inss	4.389,71	3.329,54
Pensão Alimentícia	5.024,70	5.024,70
Iss	0,00	22,48
Irrf para Cofres Municipais	376.254,13	188,43
Casa Do Professor de Araruama	4.634,20	4.634,20
Cofins	0,00	120,00
Csll	0,00	40,00
Emprestimo Bradesco	415.353,45	86.960,80
Pasep	0,00	26,00
<i>Total do Passivo Circulante</i>	<i>828.966,74</i>	<i>153.503,99</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

Macilay
 Presidente IBASMA
 Matrícula 74-1

Município: Araruama

Estado do Rio de Janeiro

Período: 01/01/2022 Até 31/12/2022

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

R\$ 1,00

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

Exercício: 2022

Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Passivo Não Circulante		
Provisões a Longo Prazo		
Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo	883.389.139,56	892.090.716,43
Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo - Consolidação	883.389.139,56	892.090.716,43
Fundo Em Capitalização - Provisões de Benefícios Concedidos	883.389.139,56	892.090.716,43
Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios Concedidos Do Fundo Em Capitalização Do	574.175.791,31	481.153.794,21
(-) Contribuições Do Aposentado para o Fundo Em Capitalização Do Rpps	578.376.840,43	483.682.041,82
(-) Contribuições Do Pensionista para o Fundo Em Capitalização Do Rpps	(3.878.198,30)	(2.047.510,82)
Fundo Em Capitalização - Provisões de Benefícios a Conceder	(322.850,82)	(480.736,79)
Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios a Conceder Do Fundo Em Capitalização Do	309.213.348,25	410.936.922,22
(-) Contribuições Do Ente para o Fundo Em Capitalização Do Rpps	939.114.846,11	924.509.021,81
(-) Contribuições Do Ativo para o Fundo Em Capitalização Do Rpps	(336.527.829,52)	(262.507.808,97)
(-) Compensação Previdenciária Do Fundo Em Capitalização Do Rpps	(234.991.276,64)	(180.683.314,73)
Demais Obrigações a Longo Prazo	(58.382.391,70)	(70.380.975,89)
Resultado Diferido	0,00	0,00
Total do Passivo Não Circulante	0,00	0,00
	883.389.139,56	892.090.716,43
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	0,00	0,00
Superávits Ou Déficits Acumulados	(789.498.005,30)	(805.713.322,10)
Superávits Ou Déficits Acumulados - Consolidação	(789.498.005,30)	(805.713.322,10)
Superávits Ou Déficits Do Exercício	(790.603.412,65)	(806.818.729,45)
Superávits Ou Déficits de Exercícios Anteriores	16.215.339,26	14.030.158,29
Ajustes de Exercícios Anteriores	(806.797.112,20)	(820.826.127,02)
Superávits Ou Déficits Acumulados - Intra Ofss	(21.639,71)	(22.760,72)
Superávits Ou Déficits de Exercícios Anteriores	1.109.085,63	1.109.085,63
Superávits Ou Déficits Acumulados - Inter Ofss - Estado	1.109.085,63	1.109.085,63
Superávits Ou Déficits de Exercícios Anteriores	(3.678,28)	(3.678,28)
(-) Ações/Cotas Em Tesouraria	(3.678,28)	(3.678,28)
Total do Patrimônio Líquido	0,00	0,00
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(789.498.005,30)	(805.713.322,10)
	94.720.101,00	86.530.898,32

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

Exercício: 2022

Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO (I)		
Ativo Financeiro		
Ativo Permanente	1.040.442,41	6.040.605,06
Total do Ativo	93.679.658,59	80.490.293,26
	94.720.101,00	86.530.898,32
PASSIVO (II)		
Passivo Financeiro		
Passivo Permanente	985.688,78	257.722,98
Total do Passivo	883.389.139,56	892.090.716,43
Saldo Patrimonial (I - II)	884.374.828,34	892.348.439,41
	(789.654.727,34)	(805.817.541,09)

BALANÇO PATRIMONIAL

Stephany S. Oliveira
 Chefe da Divisão de
 Contabilidade - IBASMA
 Matrícula 1011
 CRC-RJ 130.256/02

Página 6 de 6

Município: Araruama

Estado do Rio de Janeiro

Período: 01/01/2022 Até 31/12/2022

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

R\$ 1,00

Araruama - Estado do Rio de Janeiro			
QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (LEI Nº 4.320/64)			
Nota	Exercício: 2022		
	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: 2022	
		Exercício Atual	Exercício Anterior
100 Recursos Do Tesouro		0,00	0,00
104 Receita Previdenciária		54.753,63	5.782.882,08
<i>Superávit/Déficit do Exercício</i>		<u>54.753,63</u>	<u>5.782.882,08</u>

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

Magley Amorim
 Presidente IBASMA
 Matrícula 74-4



NOTAS EXPLICATIVAS

1. Informações Gerais

1.1. Contexto Operacional

O Instituto de Benefício e Assistência aos Servidores Municipais de Araruama – IBASMA, CNPJ 30.597.686/0001-00, situado na R. Pedro Luiz Pereira de Souza nº 299, Araruama - Centro/RJ, CEP 28.970-000, criado pela Lei Municipal nº 460 de 16 de fevereiro de 1982, posteriormente reformulado pela Lei Municipal nº 1.129 de janeiro de 2002 – é uma entidade autárquica, com personalidade jurídica de direito público interno, com autonomia financeira e administrativa e tem por finalidade: arrecadar, assegurar e administrar os recursos financeiros e outros ativos para custeio dos proventos de aposentadoria, das pensões e outros benefícios previstos nesta lei; além de conceder a todos os seus segurados e respectivos beneficiários os benefícios previdenciários previstos nesta lei.

1.2. Apresentação das Demonstrações Contábeis

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em observância a Lei nº 4.320/64, ao Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), as Normas Brasileiras de Contabilidade (NPC TSP) e a Portaria MPS 509/2013.

As Demonstrações Contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

2. Procedimentos Contábeis

2.1. BALANÇO PATRIMONIAL

No Balanço Patrimonial tem-se a visão da situação patrimonial do Instituto de Benefício e Assistência aos Servidores Municipais de Araruama – IBASMA, por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

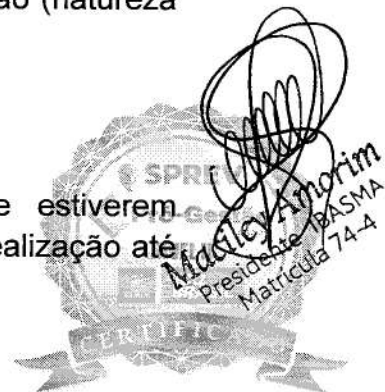
2.1.1. Ativo Circulante

São classificados como ativo circulante os ativos que estiverem disponíveis para realização imediata; e tiverem a expectativa de realização até doze meses após a data das demonstrações contábeis.

Stephany S. Oliveira

Stephany S. Oliveira
Chefe da Divisão de
Contabilidade - IBASMA
Matrícula 1011
CRC-RJ 130.254/02

Os demais ativos são classificados como não circulantes.





2.1.1.1. Caixa e Equivalente de Caixa

Descrição	2022	2021
Banco Conta Movimento	1.040.442,41	312.314,35
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	33.433.060,76	22.476.526,62
Almoxarifado	23.119,42	36.845,17
TOTAL	34.496.622,59	22.825.686,14

- O valor de R\$ 1.040.442,41 compreende o somatório dos recursos disponíveis no banco, conta corrente. Destacamos a diferença de R\$ 1.854,92, relativa a crédito não contabilizado nas conciliações bancárias de exercícios anteriores, que estão sendo regularizados no Processo Administrativo nº 195/2021.

Débitos e Créditos não contabilizados			
Descrição	Conta corrente	Banco	Valor
Referente a recebimento em duplicidade, por parte de servidora que gozava de auxílio-doença, no exercício de 2015, conforme Processo Administrativo nº 1178/2018. O valor ainda se encontra em conciliação pelo fato de não ter sido repassado ao Instituto até 31/12/2022.	41-6	Caixa Econômica Federal	1.854,92

- O valor de R\$ 33.433.060,76 a título de **Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo** é resultado dos esforços do Instituto na aplicação de seus recursos, conforme estabelecido pelo Conselho Monetário Nacional, na forma do inciso IV do art. 6º da Lei 9.717/1998, visando a constituição das reservas garantidoras dos benefícios do regime.
- O valor de R\$ 23.119,42 referente a estoques é relativo a materiais no **almoxarifado**, adquiridos para o consumo nas atividades administrativas e finalísticas do Instituto, cuja base de mensuração é o preço médio ponderado das compras, conforme parágrafo III, art. 106 da Lei nº 4.320/64.


Stephany S. Oliveira
Chefe da Divisão de
Contabilidade - IBASMA
Matrícula 1011
CRC-RJ 130.256/02


Maciley Amorim
Presidente IBASMA
Matrícula 74-4





2.1.2. Ativo Não Circulante

2.1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

- O valor total recebido no exercício de 2022, a título de **Termos de Acordo de Parcelamento**, firmados junto a Prefeitura Municipal de Araruama, autorizados pela Lei Nº 2273/2018, em conformidade com a MPS Nº 402/2008 e com as alterações da Portaria MF Nº 333/2017, foi de R\$ 4.381.760,56, onde, R\$ 3.476.130,84 refere-se a valor Principal e a diferença de R\$ 905.629,72 corresponde a valor de juros. Destacamos que na coluna "Valor Que Deixou de Ser Repassado no Exercício (E= C-D)", trata-se de antecipações de parcelas, vejamos no quadro a seguir:

TERMOS DE ACORDO DE PARCELAMENTO						
Número do Termo de Parcelamento	Data da Pactuação	Valor Pactuado (R\$) (A)	Valor Recebido em Exercícios Anteriores (R\$) (B)	Valor Devido no Exercício em Análise (R\$) (C)	Valor Recebido no Exercício em Análise (R\$) (D)	Valor Que Deixou de ser Repassado no Exercício (R\$) (E = C-D)
119/2020	25/04/2010	2.059.638,55	253.276,30	169.839,28	169.839,28	-
268/2020	20/04/2020	6.875.073,62	1.693.534,69	492.986,41	614.382,81	-121.396,40
830/2019	11/11/2021	25.943.768,21	263.775,74	1.702.113,46	1.702.113,46	-
256/2020	16/04/2020	6.980.832,68	808.399,71	568.615,82	568.615,82	-
273/2020	22/04/2020	16.076.202,45	2.275.339,60	1.176.679,93	1.326.809,19	-150.129,26
Total		57.935.515,51	5.294.326,04	4.110.234,90	4.381.760,56	-271.525,66

- Em relação ao valor de R\$ 8.965.884,06 - Outros Créditos a Longo Prazo, destacamos que o valor é referente a execução do Decreto Municipal nº 121 de 01/07/2020 e o Decreto Municipal nº 205 de 03/12/2020, que suplementaram recursos orçamentários ao Instituto, os quais serão anexados a esta nota.

2.1.2.2. Imobilizado

O ativo imobilizado é mensurado com base no valor de aquisição e construção, em conformidade com a inciso II, do art. 106 da Lei 4.320/64, e as medidas necessárias para implantação dos procedimentos de depreciação, reavaliação e redução ao valor


Macley Amorim
Presidente IBASMA
Matrícula 74-4


Stephany S. Oliveira
Chefe da Divisão de
Contabilidade - IBASMA
Matrícula 1011
CRC-RJ 130.256/02





recuperável, conforme procedimentos estabelecidos no capítulo que trata do ativo imobilizado, Parte II – Procedimentos Contábeis Patrimoniais, do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP).

TIPO	ENTRADAS			SAÍDAS		
	Saldo Inicial	Aquisições	Reavaliações	Baixas	Reavaliações	Valor Final
Bens Móveis	327.830,55	-	-	-	26.641,48	301.189,07
Bens Imóveis	275.695,07	11.975,35	-	-	1.050,00	286.620,42
TOTAL	603.525,62	11.975,35	-	-	27.691,48	587.809,49

2.1.3. Passivo Circulante

São classificados como circulante o passivo exigível até 12 (doze) meses após a data das demonstrações contábeis.

Os demais são classificados como não circulantes.

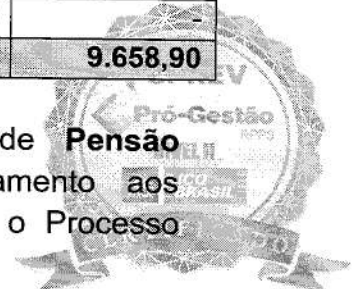
2.1.3.1. Demais Obrigações a Curto Prazo

São referentes a consignações, que não foram pagas no exercício de 2022, no entanto, foram repassadas no atual exercício. Assim como consignações de exercícios anteriores, as quais o Instituto de Benefício e Assistência aos Servidores Municipais de Araruama – IBASMA, vem concentrado esforços para regularizar, discriminados a seguir:

	Saldo em 31/12/2022 (A)	Pago no Atual Exercício (B)	Saldo (C = A-B)
Consignações			
INSS	4.389,71	4.389,71	-
Pensão Alimentícia	5.024,70	0,00	5.024,70
IRRF para os Cofres Públicos Municipais	376.254,13	376.254,13	-
Casa do Professor Araruama	4.634,20	0,00	4.634,20
Empréstimo Bradesco	415.353,45	415.353,45	-
TOTAL	805.656,19	795.997,29	9.658,90


Stephany S. Oliveira
Chefe da Divisão de Contabilidade - IBASMA
Matrícula 1011
CRC-RJ 130.256/02

- O montante de R\$ 5.024,70 retido a título de **Pensão Alimentícia**. Com objetivo de efetuar o pagamento aos beneficiários e regularizar tal situação, foi aberto o Processo





Administrativo nº 794/2021, a fim de se apurar os respectivos pagamentos;


- A consignação **Casa do Professor** no valor total de R\$ 4.634,20, retida por autorização dos servidores, todavia, o CNPJ de tal entidade foi baixada, impossibilitando seu recolhimento. Com objetivo de regularizar tal situação, foi aberto o Processo Administrativo nº 24/2021 e desde então se segue apurando o valor a ser devolvido a cada servidor;
- O valor de R\$ 376.254,13 referente a consignação **IRRF para os Cofres Públicos Municipais**, totaliza as retenções efetuadas na folha de pagamento de aposentados e pensionistas, do mês 12/2022, e prestação de serviço cujos pagamentos foram efetuados nos dias 27/12 e 29/12, deste modo, não houve tempo hábil para que os respectivos processos administrativos fossem enviados a Prefeitura Municipal de Araruama para emissão das guias e retornassem ao Instituto, considerando ainda que em 30/12 não houve expediente bancário;
- O valor de R\$ 415.353,45 refere-se à consignação de **Empréstimo Bradesco**. Os valores relativos a tal consignação, são transferidos para uma conta corrente utilizada especificamente para esse fim (49034-2), a título de recolhimento pelo Banco Bradesco S.A., CNPJ nº 60.746.948/9022-30 em data determinada pela instituição financeira. O valor descrito acima, compreende as retenções concernentes as folhas de pagamento dos meses de Outubro, Novembro e Dezembro/2022, sendo devidamente repassadas a conta supracitada nos dias 25/10, 29/11 e 27/12, referente a retenção na folha dos servidores ativos do Instituto e nos dias 27/10, 02/12 e 28/12 referente as retenções das folhas de pagamento dos aposentados e pensionistas, relacionando-se respectivamente aos meses das folhas referenciados acima. O Banco Bradesco não realizou o recolhimento dos valores e tão pouco apresentou justificativa plausível para tal, até o fechamento do exercício, apesar de os valores estarem disponíveis para que fossem creditados.


Stephany S. Oliveira
Chefe da Divisão de
Contabilidade - IBASMA
Matrícula 1011
CRC-RJ 130.256/02

2.1.4. Passivo Não Circulante

2.1.4.1. Provisões Matemáticas Previdenciárias

No Passivo Não Circulante está registrado apenas as Provisões Matemáticas Previdenciárias constante no Relatório de Avaliação Atuarial, elaborado em 05/09/2022, com data focal 31/12/2021.


Valesy Amorim
Presidente IBASMA
Matrícula 74-4





A provisão matemática previdenciária, também conhecida como passivo atuarial, representa o valor presente do total dos recursos necessários ao pagamento dos compromissos dos planos de benefícios, calculados atuarialmente, em determinada data.

Passivo Não Circulante	2022	2021
Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo	883.389.139,56	892.090.716,43

O relatório de Avaliação atuarial com data focal em 31/12/2022, foi registrado no atual exercício. Para melhor análise a Provisão Matemática do relatório supracitado será anexado a esta nota, assim como o balancete analítico do Passivo Não Circulante que demonstra o registro da Provisão Matemática de R\$ 1.004.219.228,88.

2.1.4.2. Patrimônio Líquido


Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos, assim representado no Balanço Patrimonial:

Descrição	2022	2021
Resultados Acumulados	789.498.005,30	805.713.322,10

2.1.4.3. Ajuste de Exercícios Anteriores

Com objetivo de regularizar a escrituração de fatos contábeis ocorridos em exercícios anteriores foram realizados os seguintes lançamentos:

AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES 2.3.7.1.1.03.00.00.00.00	
Saldo Inicial	22.760,72
Lançamento de Abertura do Exercício – Encerramento da conta de ajuste de exercícios anteriores.	-1.143,47
Débitos e Créditos não contabilizados - consignação Zurich Minas Brasil	22,47
Débitos e Créditos não contabilizados - entrada não registrada em exercícios anteriores	-0,01
TOTAL	21.639,71


Macilley Amorim
Presidente IBASMA
Matrícula 74-4


Stephany S. Oliveira
Chefe da Divisão de
Contabilidade - IBASMA
Matrícula 1019
CRC-RJ 130.258/02



2.2. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário demonstra as receitas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita arrecadada e o saldo, que corresponde ao excesso ou insuficiência de arrecadação em relação à previsão.

Demonstrará, também, as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício em decorrência da abertura de créditos adicionais, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação, denominada economia orçamentária.

2.2.1. Execução das Receitas Orçamentárias

As Receitas de Contribuições são o total das Receitas de Contribuição de Servidores e Pensionistas. E as Receitas Intraorçamentárias totaliza as Contribuições Patronal de Ativos e Contribuição de Servidores Aposentados e Pensionistas.

Receitas Orçamentárias	Previsão Inicial (a) R\$	Previsão Atualizada (b) R\$	Receita Realizada (c) R\$	Saldo (d) = (c-b) R\$
Receitas Correntes (I)	10.956.207,00	10.956.207,00	26.708.685,93	15.752.478,93
Receitas de Contribuições	10.782.859,00	10.782.859,00	23.775.462,25	12.992.603,25
Receita Patrimonial	150.595,00	150.595,00	2.910.360,52	2.759.765,52
Outras Receitas Correntes	22.753,00	22.753,00	22.863,16	110,16
Receitas Intraorçamentárias (III)	20.600.860,00	20.600.860,00	37.574.956,80	16.974.096,80
Total	31.557.067,00	31.557.067,00	64.283.642,73	32.726.575,73

- As alíquotas de Contribuição Patronal de servidores e de pensionistas são definidas após a realização de avaliação atuarial. Ficaram definidas as alíquotas de 14% referente a Contribuição dos Servidores Ativos, Aposentados e Pensionistas e 22,88% referente a Contribuição Patronal dos Servidores Ativos.

Stephany S. Oliveira
Chefe da Divisão de
Contabilidade - IBASMA
Matrícula 1011
CRC-PI 130.254/02

Maciley Amorim
Presidente IBASMA
Matrícula 74-4





2.2.2. Execução das Despesas Orçamentárias

As despesas estão apresentadas por categoria econômica, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada, a despesa realizada e o saldo da dotação.

Despesas Orçamentárias	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (f)	Despesas Pagas (h)	Saldo da Dotação (j) = (f-g)
Despesas Correntes	35.343.387,00	58.581.387,00	55.989.545,95	55.932.028,19	55.932.028,19	2.591.841,05
Pessoal e Encargos Sociais	30.714.887,00	57.902.887,00	55.439.240,22	55.428.024,82	55.428.024,82	2.463.646,78
Outras Despesas Correntes	4.628.500,00	678.500,00	550.305,73	504.003,37	504.003,37	128.194,27
Despesas de Capital	73.680,00	88.680,00	49.478,15	11.975,35	11.975,35	39.201,85
Investimento	73.680,00	88.680,00	49.478,15	11.975,35	11.975,35	39.201,85
Despesas Intraorçamentárias	140.000,00	137.000,00	81.651,19	81.651,19	81.651,19	55.348,81
Total	35.557.067,00	58.807.067,00	56.120.675,29	56.025.654,73	56.025.654,73	2.686.391,71

2.2.3. Superávit Orçamentário

A diferença positiva apresentada junto às despesas no Balanço Orçamentário do Instituto, evidencia um superávit orçamentário de **R\$8.162.967**, é resultado do confronto entre as Receitas Realizadas e as Despesas Empenhadas, conforme abaixo:

Especificação	Valor (R\$)
Receitas Realizadas	64.283.642,73
Despesas Empenhadas	56.120.675,29
Superávit	8.162.967,44

2.2.4. Execução dos Restos a Pagar

As despesas que foram empenhadas, mas não pagas até o dia 31 de dezembro foram inscritas em Restos a Pagar, distinguindo-se as Processadas das Não Processadas, em atendimento aos artigos 36 da Lei nº 4.320/1964.

Masley Amorim
Presidente - IBASMA
Matrícula 74-4

Stephany S. Oliveira
Chefe da Divisão de
Contabilidade - IBASMA
Matrícula 100-100
CRC-RJ 130.256/02





2.2.4.1. Cancelamento de Restos a Pagar Não Processados

No exercício de 2022 foram executados os seguintes cancelamentos de Restos a Pagar Não Processados, que totalizam o valor de **R\$ 12.422,30**:

- **R\$ 35,90** – cancelamento do saldo do empenho nº 45/2021, com valor estimado em R\$ 120,25, considerando que a despesa com internet banda larga, fornecida pela Telemar Norte Leste S/A, referente a competência 12/2021 foi liquidada, em 10/01/2022, conforme fatura no valor total de R\$ 84,35;
- **R\$ 165,60** – cancelamento do saldo do empenho nº 44/2021, com valor estimado em R\$ 402,36, considerando que despesa com telefonia fixa, fornecida pela Telemar Norte Leste S/A, referente a competência 12/2021 foi liquidada, em 10/01/2022, conforme fatura no valor total de R\$236,76;
- **R\$ 1.870,80** – cancelamento do valor total de restos a pagar não processados, empenho nº 37/2021, referente a despesa de gratificação a título de serviços extraordinários prestados pelos servidores membros da comissão permanente de licitação do IBASMA, que por um equívoco, foi inscrito em restos a pagar, no entanto, toda despesa foi liquidada e paga dentro do próprio exercício (2021);
- **R\$ 4.350,00** – cancelamento do valor inscrito em restos a pagar não processados, referente ao empenho nº 49/2021, que por um equívoco, o valor total excedeu em 3 (três) parcelas – de R\$ 1.450,00 a despesa concernente a contratação de serviços técnicos de consultoria atuarial e assessoria do RPPS (IBASMA), prestado pela empresa Atuarh Consultoria Atuarial e Empresarial – CNPJ 11.189.186/0001-51, do exercício de 2021.
- **R\$ 6.000,00** - cancelamento parcial do saldo do empenho nº 77/2021, concernente a desconto de multa contratual, devido ao atraso na entrega do serviço de implantação e treinamento dos servidores, prestados pela empresa UniversalPrev Software e Consultoria Ltda - CNPJ 10.175.059/0001-74.

Stephany S. Oliveira
Chefe da Divisão de
Contabilidade - IBASMA
Matrícula 1011
CRC-RJ 130.256/02

2.2.4.2. Cancelamento de Restos a Pagar Processados

No exercício de 2022 foram executados os seguintes cancelamentos de Restos a Pagar Processados que totalizam o valor de **R\$ 4.638,65** a seguir:

Márcio Amorim
Presidente IBASMA
Matrícula 74-4





- **R\$ 87,08** – cancelamento efetuado no empenho nº 002/2021, referente diferença paga a maior na folha de pagamento do 13º salário de aposentados no mês 12/2020, sendo compensada na folha de aposentados referente 01/2021;
- **R\$ 748,32** – cancelamento efetuado, empenho nº 38/2021, referente despesa de gratificação a título de serviços extraordinários prestados pelo pregoeiro e membros de equipe de apoio para o exercício de 2021, que por um equívoco, foi inscrito em restos a pagar, no entanto, toda despesa foi liquidada e paga dentro do próprio exercício;
- **R\$ 1.232,00** – cancelamento efetuado no empenho nº 97/2021, por motivo de falecimento do servidor aposentado referente a folha de pagamento, do mês 11/2021;
- **R\$ 2.571,25** – cancelamento efetuado na folha de pagamento de aposentados, no empenho nº 97/2021, referente ao 13º salário por motivo de falecimento de 2 (dois) servidores aposentados.

Stephany S. Oliveira
Chefe da Divisão de
Contabilidade - IBASMA
Matrícula 1011
CRC-RJ 130.256/02

2.3. BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte, em consonância com o artigo 103 da Lei 4.320/1964.

2.3.1. Receita

INGRESSOS	2022	2021
Receita Orçamentária (I)	64.283.642,73	55.430.200,47
Transferências Financeiras Recebida (II)	-	8.100.000,00
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	-	8.100.000,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)	12.499.370,97	9.855.377,04
Inscrição em Restos a Pagar Não Processados	95.020,56	42.517,51
Inscrição em Restos a	-	29.847,29

Maciley Amorim
Presidente IBASMA
Matrícula 74-4



Pagar Processados		
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	8.022.589,84	6.194.828,10
Outros Recebimentos Extraorçamentários	4.381.760,57	3.588.184,14
Saldo do Período Anterior	22.788.840,97	4.487.789,50
Caixa e Equivalente de Caixa	22.788.840,97	4.487.789,50
Total (V) = (I+II+III+IV)	99.571.854,67	77.873.367,01

- Conforme MODELO 9 - da Deliberação 277/17, a Divisão de Controle de Receitas não identificou nenhum repasse referente a Transferências Recebidas pelo RPPS para cobertura de Déficit Atuarial no exercício.
- As **Receitas Orçamentárias** referem-se a receitas de contribuições, entre outras receitas, arrecadas durante o exercício de 2022, conforme discriminado no quadro a seguir:

REVISÃO DAS RECEITAS - EXERCÍCIO DE 2022	
Contribuições	61.215.396,22
Contribuição IBASMA referente pagamento da diferença de proventos de servidor ativo (Processo Administrativo nº 685/2021)	11.431,34
Contribuição IBASMA no pagamento referente a revisão de proventos de servidor aposentado (Processo Administrativo nº 1179/2018)	4.762,18
Contribuição IBASMA no pagamento do anuênio adicional de tempo de serviço de servidor aposentado.	924,06
Servidores Cedidos, e Exercícios Anteriores	117.905,25
	61.350.419,05
Receita de Aplicação Financeira	2.910.360,52
Restituições ao IBASMA	22.863,16
Receita Orçamentária	64.283.642,73

Stephany S. Oliveira
Chefe da Divisão de
Contabilidade - IBASMA
Matrícula 1071
CRC-RJ 130.766/2022

Macley Amorim
Presidente IBASMA
Matrícula 714



- No exercício de 2022 foi inscrito em **Restos a Pagar Não Processados** o valor de R\$ 95.020,56.
- Os **Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados** são os ingressos de recursos de terceiros que estão sob a posse do RPPS, vinculados a finalidade específica, que são repassados a quem de direito.

2.3.2. Despesa

DISPÊNDIO		
Descrição	2022	2021
Despesa Orçamentária (VI)	56.120.675,29	48.032.254,55
Transferências Financeiras Concedidas (VII)	-	-
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	8.977.676,21	7.062.271,49
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados	30.095,21	16.823,31
Pagamento de Restos a Pagar Processados	25.208,64	8.122,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	6.483.082,96	5.675.630,17
Outros Pagamentos Extraorçamentários	2.439.289,40	1.361.696,01
Saldo do Período Atual	34.473.503,17	22.788.840,97
Caixa e Equivalente de Caixa	34.473.503,17	22.788.840,97
Total (X) = VI+VII+VIII+IX)	99.571.854,67	77.883.367,01

- Foram pagos no exercício de 2022, R\$ 30.095,21 referente a Restos a Pagar não Processados e R\$ 25.208,64 referente a Restos a Pagar Processados, inscritos em 2021.

2.3.3. Resultado Financeiro do Exercício

O confronto entre o Saldo do Período Atual e o Saldo do Período Anterior possibilita a apuração do resultado financeiro do exercício.

Stephany S. Oliveira
Chefe da Divisão de
Contabilidade - IBASMA
Matrícula 1011
CRC-RJ 130.266/02

Amorim
Presidente IBASMA
Matrícula 74-4





Resultado Financeiro do Exercício de 2022	
Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte	34.473.503,17
(-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior	22.788.840,97
(=) Resultado Financeiro do Exercício	11.684.662,20

2.4. DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE – ANEXO 17 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64

A dívida flutuante compreende os restos a pagar (excluídos os serviços da dívida), os depósitos e débitos em tesouraria, conforme art. 92 da Lei 4.320/64.

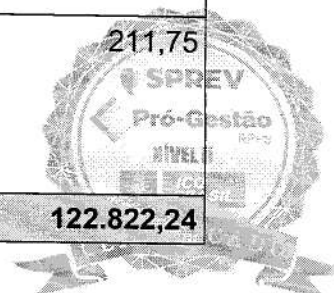
2.4.1. Benefícios Previdenciários a Pagar

Referente a contribuição patronal repassada ao RGPS no exercício de 2022 a demonstração apresenta o valor de **R\$ 122.822,04**, onde, R\$ 13.319,55, corresponde contribuição patronal de compensação previdenciária e o valor de R\$ 100.397,24 refere-se a contribuição patronal de ativos vinculados ao Regime Geral de Previdência Social, conforme demonstra o quadro abaixo:

Contribuição a Regime Próprio de Previdência (RPPS)	13.319,55
Contribuição ao RGPS sobre Salários e Remunerações	100.397,24
Estorno de pagamento de subempenho da despesa de encargo patronal na folha de pagamento de ativos (comissionado) do IBASMA, na competência 10/2022, após a conferência das informações geradas pelo sistema de folha de pagamento (ASPPREV – CNPJ nº 10.175.059/0001-74) com o sistema do E-social foram identificadas inconsistências nas informações, o que gerou divergência no valor apurado da GRPS, conforme Processo Administrativo nº 956/2022.	8.893,50
Estorno referente diferença apurada na despesa de encargo patronal, na folha de pagamento de ativos (comissionado) do IBASMA, na competência 10/2022, conforme Processo Administrativo nº 956/2022.	211,75
Total	122.822,24

Stephany S. Oliveira
Chefe da Divisão de
Contabilidade - IBASMA
Matrícula 130.256/02

Machley Amorim
Presidente IBASMA
Matrícula 74-4






2.4.2. IBASMA

Referente a contribuição **IBASMA** destacamos diferença (qualitativa) na Demonstração da Dívida Flutuante, devido a segregação das contas em: IBASMA – SERVIDOR, IBASMA APOSENTADO e IBASMA PENSIONISTA, que totalizam R\$ 832.955,68. Para melhor análise demonstramos no quadro a seguir:

Anexo 17 Demonstração da Dívida Flutuante		Anexo 10 Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada	
IBASMA	360.123,40		
IBASMA Servidor	7.151,48	IBASMA Servidor	61.392,34
IBASMA – Aposentado	443.363,00	IBASMA – Aposentado	731.813,81
IBASMA - Pensões	22.317,80	IBASMA - Pensões	39.749,53
Total	832.995,68	Total	832.995,68

Araruama, 03 de março de 2023.


Stephany Oliveira
Chefe da Divisão de Contabilidade
CRC-RJ 130256/O-2
Matrícula: 1011


Stephany S. Oliveira
Chefe da Divisão de
Contabilidade IBASMA
Matrícula 1011
CRC-RJ 130.256/02


Amador Amorim
Presidente IBASMA
Matrícula 74-4





ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARARUAMA
GABINETE DA PREFEITA

DECRETO Nº 121, DE 01 DE JULHO DE 2020.

Abre Crédito Adicional Suplementar por Anulação Parcial no valor de R\$ 3.760.000,00 para reforço de dotações consignadas no Orçamento Geral do Município.

A Prefeita Municipal de Araruama, no uso de suas atribuições legais e de acordo com o art. 8º da Lei nº 2.447, de 26 de dezembro de 2019.

DECRETA:

Art. 1º - Fica aberto Crédito Adicional Suplementar, por Anulação Parcial no Orçamento Geral do Município – IBASMA, Secretaria de Administração, Secretaria de Fazenda e Planejamento, Secretaria de Controladoria Geral, Secretaria de Educação, no valor total de **R\$ 3.760.000,00** (Três milhões, setecentos e sessenta mil reais), para reforço orçamentário conforme anexo único.

Art. 2º - O crédito de que trata o artigo anterior será compensado na forma do inciso III, §1º do art. 43, da Lei Federal nº 4.320/64, com anulação de igual valor no saldo de dotações orçamentárias.

Art. 3º - Em decorrência deste decreto fica alterado o Quadro de Detalhamento das Despesas das referidas Unidades.

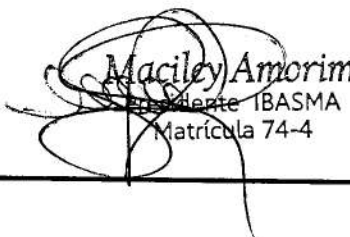
Art. 4º - Este Decreto entra em vigor na data de sua publicação, revogadas as disposições em contrário.

Registre-se. Publique-se. Cumpra-se.

Gabinete da Prefeita, 01 de julho de 2020.

Lívia Bello
"Lívia de Chiquinho"
Prefeita


Stephany S. Oliveira
Chefe da Divisão de
Contabilidade - IBASMA
Matricula 1011
CRC-RJ 130.256/02


Maciley Amorim
Presidente IBASMA
Matricula 74-4



ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARARUAMA
GABINETE DA PREFEITA

ANEXO ÚNICO - DECRETO 121/2020

CÓDIGOS				VALORES EM R\$	
PROGRAMA DE TRABALHO	NATUREZA DA DESPESA	FICHA	FONTE	SUPLEMENTAÇÃO	ANULAÇÃO
09.001.001.9.272.30.2178	31.90.01.00	3	100	2.650.000,00	-
09.001.001.9.272.30.2179	31.90.03.00	5	100	1.110.000,00	-
02.006.001.4.122.46.2030	33.90.30.00	36	100	-	18.971,00
02.006.001.4.122.46.2030	33.90.36.00	37	100	-	27.644,49
02.006.001.4.122.46.2030	33.90.91.00	39	100	-	97.393,14
02.006.001.4.122.46.2030	44.90.52.00	40	100	-	28.478,75
02.006.001.4.122.46.2184	33.90.39.00	53	100	-	10.000,00
02.006.001.4.122.53.2188	33.90.46.00	54	100	-	11.450,17
02.006.001.4.122.53.2188	33.90.49.00	55	100	-	116.076,39
02.006.001.4.122.75.2225	31.90.16.00	56	100	-	36.000,00
02.007.001.4.129.46.2030	33.90.39.00	58	100	-	66.000,00
02.007.002.4.122.46.2029	33.90.30.00	75	100	-	90.000,00
02.007.002.4.122.46.2029	44.90.52.00	77	100	-	30.000,00
02.008.001.4.122.46.2030	33.90.39.00	82	100	-	18.710,00
02.008.001.4.122.46.2030	44.90.52.00	83	100	-	15.000,00
02.010.001.12.365.12.2058	33.90.39.00	137	100	-	140.000,00
02.010.001.12.365.12.2058	44.90.51.00	138	100	-	390.000,00
02.010.001.12.365.12.2058	44.90.52.00	139	100	-	50.000,00
02.010.001.12.364.12.2192	33.90.39.00	144	100	-	250.000,00
02.010.001.12.361.14.1009	33.90.30.00	145	100	-	60.000,00
02.010.001.12.365.14.1009	44.90.51.00	147	100	-	1.814.276,06
02.010.001.12.365.14.1009	44.90.52.00	149	100	-	300.000,00
02.010.001.12.122.46.2030	33.90.30.00	155	100	-	160.000,00
02.010.001.12.122.46.2054	33.90.39.00	165	100	-	20.000,00
02.010.001.12.122.46.2059	33.90.30.00	166	100	-	10.000,00
TOTAL				3.760.000,00	3.760.000,00

Stephany S. Oliveira
Chefe da Divisão de
Contabilidade - IBASMA
Matrícula 1011
CRC-RJ 130.256/02

Macley Amorim
Presidente IBASMA
Matrícula 744

Município de Araruama Poder Executivo



DECRETO Nº 121 DE 01 DE JULHO DE 2020.

Abre Crédito Adicional Suplementar por Anulação Parcial no valor de R\$ 3.760.000,00 para reforço de dotações consignadas no Orçamento Geral do Município.

A Prefeita Municipal de Araruama, no uso de suas atribuições legais e de acordo com o art. 8º da Lei nº 2.447, de 26 de dezembro de 2019.

DECRETA:

Art. 1º - Fica aberto Crédito Adicional Suplementar, por Anulação Parcial no Orçamento Geral do Município – IBASMA, Secretaria de Administração, Secretaria de Fazenda e Planejamento, Secretaria de Controladoria Geral, Secretaria de Educação, no valor total de R\$ 3.760.000,00 (Três milhões, setecentos e sessenta mil reais), para reforço orçamentário conforme anexo único.

Art. 2º - O crédito de que trata o artigo anterior será compensado na forma do inciso III, §1º do art. 43, da Lei Federal nº 4.320/64, com anulação de igual valor no saldo de dotações orçamentárias.

Art. 3º - Em decorrência deste decreto fica alterado o Quadro de Detalhamento das Despesas das referidas Unidades.

Art. 4º - Este Decreto entra em vigor na data de sua publicação, revogadas as disposições em contrário.

Registre-se. Publique-se. Cumpra-se.

Gabinete da Prefeita, 01 de julho de 2020.

Livia Bello
"Livia de Chiquinho"
Prefeita

ANEXO ÚNICO - DECRETO 121/2020

PROGRAMA DE TRABALHO	CÓDIGOS			VALORES EM R\$	
	NATUREZA DA DESPESA	FICHA	FONTES	SUPLEMENTAÇÃO	ANULAÇÃO
09.001.001.9.272.30.2178	31.90.01.00	3	100	2.650.000,00	-
09.001.001.9.272.30.2179	31.90.03.00	5	100	1.110.000,00	-
02.006.001.4.122.46.2030	33.90.30.00	36	100	-	18.971,00
02.006.001.4.122.46.2030	33.90.36.00	37	100	-	27.644,49
02.006.001.4.122.46.2030	33.90.91.00	39	100	-	97.393,14
02.006.001.4.122.46.2030	44.90.52.00	40	100	-	28.478,75
02.006.001.4.122.46.2184	33.90.39.00	53	100	-	10.000,00
02.006.001.4.122.53.2188	33.90.46.00	54	100	-	11.450,17
02.006.001.4.122.53.2188	33.90.49.00	55	100	-	116.076,39
02.006.001.4.122.75.2225	31.90.16.00	56	100	-	36.000,00
02.007.001.4.129.46.2030	33.90.39.00	58	100	-	66.000,00
02.007.002.4.122.46.2029	33.90.30.00	75	100	-	90.000,00
02.007.002.4.122.46.2029	44.90.52.00	77	100	-	30.000,00
02.008.001.4.122.46.2030	33.90.39.00	82	100	-	18.710,00
02.008.001.4.122.46.2030	44.90.52.00	83	100	-	15.000,00
02.010.001.12.365.12.2058	33.90.39.00	137	100	-	140.000,00
02.010.001.12.365.12.2058	44.90.51.00	138	100	-	390.000,00
02.010.001.12.365.12.2058	44.90.52.00	139	100	-	50.000,00
02.010.001.12.364.12.2192	33.90.39.00	144	100	-	250.000,00
02.010.001.12.361.14.1009	33.90.30.00	145	100	-	60.000,00
02.010.001.12.365.14.1009	44.90.51.00	147	100	-	1.814.276,06
02.010.001.12.365.14.1009	44.90.52.00	149	100	-	300.000,00
02.010.001.12.122.46.2030	33.90.30.00	155	100	-	160.000,00
02.010.001.12.122.46.2054	33.90.39.00	165	100	-	20.000,00
02.010.001.12.122.46.2059	33.90.30.00	166	100	-	10.000,00
TOTAL				3.760.000,00	3.760.000,00

DECRETO Nº 122 DE 10 DE JULHO DE 2020.

Abre Crédito Adicional Suplementar por Superávit Financeiro e Anulação Parcial no valor de R\$ 3.768.030,72 para reforço de dotações consignadas no Orçamento Geral do Município.

A Prefeita Municipal de Araruama, no uso de suas atribuições legais e de acordo com o art. 8º da Lei nº 2.447, de 26 de dezembro de 2019.

DECRETA:

Art. 1º - Fica aberto Crédito Adicional por Superávit

Financeiro e Anulação Parcial no Orçamento Geral do Município – Gabinete da Prefeita, Secretaria de Obras, Urbanismo e Serviços Públicos, Secretaria de Educação, Secretaria de Ambiente, Agricultura, Abastecimento e Pesca, Secretaria de Transporte, Secretaria de Administração, Secretaria de Desenvolvimento Econômico, Cultura, Turismo e Esporte e Lazer, e FUNDEB, no valor total de R\$ 3.768.030,72 (Três milhões, setecentos e sessenta e oito mil, trinta reais e setenta e dois centavos), para reforço orçamentário conforme Anexo I.

Art. 2º - O crédito de que trata o artigo anterior será compensado na forma do inciso I e III, do § 1º do art. 43, da Lei Federal nº 4.320/64, por Superávit Financeiro conforme Anexo II e III, e Anulação Parcial no saldo de

dotações orçamentárias.

Art. 3º - Em decorrência deste decreto fica alterado o Quadro de Detalhamento das Despesas da referida Unidade.

Art. 4º - Este Decreto entra em vigor na data de sua publicação, revogadas as disposições em contrário.

Registre-se. Publique-se. Cumpra-se.
Gabinete da Prefeita, 10 de julho de 2020.

Livia Bello
"Livia de Chiquinho"
Prefeita

Macilei Amorim
Presidente IBASMA
Matrícula 74-4

Stephany S. Oliveira
Chefe da Divisão de
Contabilidade - IBASMA
Matrícula 1011
CRC-RJ 130.256/02



ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARARUAMA
GABINETE DA PREFEITA

Republicado por ter saído com incorreções
DECRETO Nº 205, DE 03 DE DEZEMBRO DE 2020.

Abre Crédito Adicional Suplementar por Excesso de Arrecadação e Anulação Parcial no valor de R\$ 5.300.000,00 para reforço de dotações consignadas no Orçamento Geral do Município.

A Prefeita Municipal de Araruama, no uso de suas atribuições legais e de acordo com o art. 8º da Lei nº 2.447, de 26 de dezembro de 2019.

DECRETA:

Art. 1º - Fica aberto Crédito Adicional Suplementar, por Excesso de arrecadação e Anulação Parcial no Orçamento Geral do Município – IBASMA, no valor total de **R\$ 5.300.000,00** (Cinco milhões e trezentos mil reais), para reforço orçamentário conforme anexo único.

Art. 2º - O crédito de que trata o artigo anterior será compensado na forma dos incisos II e III, §1º do art. 43, da Lei Federal nº 4.320/64, por Excesso de Arrecadação proveniente de recurso financeiro existente no IBASMA, e por Anulação Parcial no saldo de dotações orçamentárias.

Art. 3º - Em decorrência deste decreto fica alterado o Quadro de Detalhamento das Despesas das referidas Unidades.

Art. 4º - Este Decreto entra em vigor na data de sua publicação, revogadas as disposições em contrário.

Registre-se. Publique-se. Cumpra-se.

Gabinete da Prefeita, 03 de dezembro de 2020.

Lívia Bello
"Lívia de Chiquinho"
Prefeita


Masilely Amorim
Presidente IBASMA
Matrícula 74-4


Stephany S. Oliveira
Chefe da Divisão de
Contabilidade - IBASMA
Matrícula 1011
CRC-RJ 130.256/02



ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARARUAMA
GABINETE DA PREFEITA

ANEXO ÚNICO - DECRETO 205/2020

CÓDIGOS				VALORES EM R\$	
PROGRAMA DE TRABALHO	NATUREZA DA DESPESA	FICHA	FONTE	SUPLEMENTAÇÃO	ANULAÇÃO
09.001.001.09.272.0030.2178	31.90.01.00	3	104	94.115,94	-
09.001.001.09.272.0030.2178	31.90.01.00	3	100	5.205.884,06	-
09.001.001.09.122.0044.2031	31.90.11.00	14	104	-	31.349,49
09.001.001.09.122.0044.2031	31.91.13.00	17	104	-	20.000,00
09.001.001.09.122.0044.2032	33.90.91.00	18	104	-	42.766,45
Excesso de Arrecadação proveniente de recurso financeiro no IBASMA				-	5.205.884,06
TOTAL				5.300.000,00	5.300.000,00

ANEXO II - Decreto 205/2020

MEMÓRIA DE CÁLCULO DE APURAÇÃO EXCESSO ARRECADAÇÃO

FONTE DE RECURSOS: 100 - 110 - 120 RECURSOS PRÓPRIOS

Fundamentação legal: Inciso II do § 1º do Art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64

Receita Orçada para 2020	(A)	148.671.141,00
Receita realizada até 30/11/2020	(B)	162.075.032,74
Créditos orçamentários abertos por excesso de arrecadação anteriores	(C)	4.933.234,70
Saldo para Excesso	(B-A-C)	8.470.657,04

Nota: Todas UGS exceto Câmara e IBASMA


Maciley Amorim
Presidente IBASMA
Matrícula 74-4


Stephany S. Oliveira
Chefe da Divisão de
Contabilidade - IBASMA
Matrícula 1011
CRC-RJ 130.256/02

Município de Araruama Poder Executivo

ANEXO I - DECRETO 202/2020

PROGRAMA DE TRABALHO	NATUREZA DA DESPESA	FICHA	FONTE	VALORES EM R\$	
				SUPLEMENTAÇÃO	ANULAÇÃO
04.001.001.10.122.0046.2031	31.90.04.00	46	120	1.000.000,00	-
04.001.001.10.302.0056.2031	31.90.04.00	60	250	3.600.000,00	-
04.001.001.10.122.0010.1004	44.90.52.00	2	250	-	3.600.000,00
Recurso proveniente de Excesso de Arrecadação - Recursos próprios				-	1.000.000,00
TOTAL				4.600.000,00	4.600.000,00

ANEXO II - Decreto 202/2020

MEMÓRIA DE CÁLCULO DE APURAÇÃO EXCESSO ARRECADAÇÃO

FONTE DE RECURSOS: 100 - 110 - 120 RECURSOS PRÓPRIOS

Fundamentação legal: Inciso II do § 1º do Art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64

Receita Orçada para 2020	(A)	148.671.141,00
Receita realizada até 30/11/2020	(B)	162.075.032,74
Créditos orçamentários abertos por excesso de arrecadação anteriores	(C)	3.933.234,70
Saldo para Excesso	(B-A-C)	9.470.657,04

Nota: Todas UGS exceto Câmara e IBASMA

Republicado por ter saído com incorreções

DECRETO Nº 205

DE 03 DE DEZEMBRO DE 2020.

Abre Crédito Adicional Suplementar por Excesso de Arrecadação e Anulação Parcial no valor de R\$ 5.300.000,00 para reforço de dotações consignadas no Orçamento Geral do Município.

A Prefeita Municipal de Araruama, no uso de suas atribuições legais e de acordo com o art. 8º da Lei nº 2.447, de 26 de dezembro de 2019.

DECRETA:

Art. 1º - Fica aberto Crédito Adicional Suplementar, por Excesso de arrecadação e Anulação Parcial no Orçamento Geral do Município - IBASMA, no valor total de R\$ 5.300.000,00 (Cinco milhões e trezentos mil reais), para reforço orçamentário conforme anexo único.

Art. 2º - O crédito de que trata o artigo anterior será compensado na forma dos incisos II e III, §1º do art. 43, da Lei Federal nº 4.320/64, por Excesso de Arrecadação proveniente de recurso financeiro existente no IBASMA, e por Anulação Parcial no saldo de dotações orçamentárias.

Art. 3º - Em decorrência deste decreto fica alterado o Quadro de Detalhamento das Despesas das referidas Unidades.

Art. 4º - Este Decreto entra em vigor na data de sua publicação, revogadas as disposições em contrário.

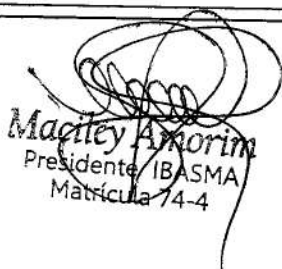
Registre-se. Publique-se. Cumpra-se.

Gabinete da Prefeita, 03 de dezembro de 2020.

Livia Bello
"Livia de Chiquinho"
Prefeita

ANEXO ÚNICO - DECRETO 205/2020

PROGRAMA DE TRABALHO	NATUREZA DA DESPESA	FICHA	FONTE	VALORES EM R\$	
				SUPLEMENTAÇÃO	ANULAÇÃO
09.001.001.09.272.0030.2178	31.90.01.00	3	104	94.115,94	-
09.001.001.09.272.0030.2178	31.90.01.00	3	100	5.205.884,06	-
09.001.001.09.122.0044.2031	31.90.11.00	14	104	-	31.349,49
09.001.001.09.122.0044.2031	31.91.13.00	17	104	-	20.000,00
09.001.001.09.122.0044.2032	33.90.91.00	18	104	-	42.766,45
Excesso de Arrecadação proveniente de recurso financeiro no IBASMA				-	5.205.884,06
TOTAL				5.300.000,00	5.300.000,00


Macilley Amorim
Presidente IBASMA
Matrícula 74-4


Stephany S. Oliveira
Chefe da Divisão de
Contabilidade - IBASMA
Matrícula 1011
CRC-RJ 130.256/02

RELATÓRIO DA AVALIAÇÃO ATUARIAL

ARARUAMA/RJ

Instituto de Benefício e Assistência aos Servidores Municipais de Araruama - IBASMA

Perfil atuarial do RPPS: **I**

Exercício da avaliação atuarial: **2022**

Data focal da avaliação atuarial: **31/12/2021**

Nota Técnica Atuarial (NTA) utilizada: **2021.000461.1**

Atuários responsáveis:

Sérgio César de Paula Cardoso | MIBA 2.245

Dimitri Mendonça Spinelli Chagas | MIBA 1.345


Stephany S. Oliveira
Chefe da Divisão de
Contabilidade - IBASMA
Matrícula 1011
CRC-RJ 130.256/02

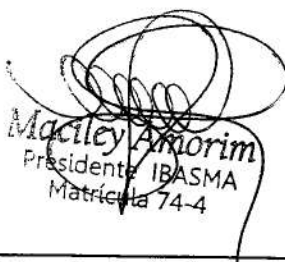

Maciley Amorim
Presidente IBASMA
Matrícula 74-4

Versão do documento: **3.0**
Data da elaboração: **05/09/2022**

Anexo 3. PROVISÕES MATEMÁTICAS A CONTABILIZAR

Tabela 11 - Provisões Matemáticas

Conta	Título	Valor
2.2.7.2.1.00.00	Provisões Matemáticas Previdenciárias A Longo Prazo	883.389.139,56
2.2.7.2.1.01.00	Plano Financeiro - Provisões de Benefícios Concedidos	-
2.2.7.2.1.01.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios Concedidos	-
2.2.7.2.1.01.02	(-) Contribuições do Ente	-
2.2.7.2.1.01.03	(-) Contribuições do Aposentado	-
2.2.7.2.1.01.04	(-) Contribuições do Pensionista	-
2.2.7.2.1.01.05	(-) Compensação Previdenciária	-
2.2.7.2.1.01.07	(-) Cobertura De Insuficiência Financeira	-
2.2.7.2.1.02.00	Plano Financeiro - Provisões de Benefícios a Conceder	-
2.2.7.2.1.02.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios A Conceder	-
2.2.7.2.1.02.02	(-) Contribuições do Ente	-
2.2.7.2.1.02.03	(-) Contribuições do Ativo	-
2.2.7.2.1.02.04	(-) Compensação Previdenciária	-
2.2.7.2.1.02.06	(-) Cobertura de Insuficiência Financeira	-
2.2.7.2.1.03.00	Plano Previdenciário - Provisões de Benefícios Concedidos	574.175.791,31
2.2.7.2.1.03.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios Concedidos	578.376.840,43
2.2.7.2.1.03.02	(-) Contribuições do Ente	-
2.2.7.2.1.03.03	(-) Contribuições do Aposentado	3.878.198,30
2.2.7.2.1.03.04	(-) Contribuições do Pensionista	322.850,82
2.2.7.2.1.03.05	(-) Compensação Previdenciária	-
2.2.7.2.1.03.07	(-) Aportes Financeiros p/ Cob. do Déficit Atuarial	-
2.2.7.2.1.04.00	Plano Previdenciário - Provisões de Benefícios a Conceder	309.213.348,25
2.2.7.2.1.04.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios a Conceder	939.114.846,11
2.2.7.2.1.04.02	(-) Contribuições do Ente	336.527.829,52
2.2.7.2.1.04.03	(-) Contribuições do Ativo	234.991.276,64
2.2.7.2.1.04.04	(-) Compensação Previdenciária	58.382.391,70
2.2.7.2.1.04.06	(-) Aportes para Cobertura do Déficit Atuarial	-
2.2.7.2.1.05.00	Plano Previdenciário - Plano de Amortização	-
2.2.7.2.1.05.98	(-) Outros Créditos do Plano de Amortização	-



Maciele Amorim
Presidente IBASMA
Matrícula 74-4

Stephany S. Oliveira
Chefe da Divisão de
Contabilidade - IBASMA
Matrícula 1011
CRC-RJ 130.256/02



INST DE BENEFICIO E ASS AOS SERV MUNICIPAIS DE BALANCETE DE VERIFICAÇÃO ENTIDADE(S): INST DE BENEFICIO E ASS AOS SERV MUNICIPAIS DE

Parâmetros: Exercício: 2023, Consolidado: N, Entidades: [{"valor": "9498", "descricao": "INST DE BENEFICIO E ASS AOS SERV MUNICIPAIS DE"}], Data Inicial: 01/01/2023; Data Final: 31/01/2023; Grupo(s): ["22"]; Nivel: 10;
Quebrar entidades abaixo das contas: N, Até o Mês: 1 - Versão: 23 de 12/01/2023 10:31:04

Máscara	Descrição	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo atual
2.2	PASSIVO NAO-CIRCULANTE	883.389.139,56 C	190.255.071,98	311.085.161,30	1.004.219.228,88 C
2.2.7	PROVISÕES A LONGO PRAZO	883.389.139,56 C	190.255.071,98	311.085.161,30	1.004.219.228,88 C
2.2.7.2	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	883.389.139,56 C	190.255.071,98	311.085.161,30	1.004.219.228,88 C
2.2.7.2.1	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	883.389.139,56 C	190.255.071,98	311.085.161,30	1.004.219.228,88 C
2.2.7.2.1.03	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	574.175.791,31 C	94.774.515,54	90.473.030,06	569.874.305,83 C
2.2.7.2.1.03.01	APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS CONCEDIDOS DO PLANO	578.376.840,43 C	0,00	90.450.227,20	668.827.067,63 C
2.2.7.2.1.03.03	(-) CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	3.878.198,30 D	1.069.704,32	0,00	4.947.902,62 D
2.2.7.2.1.03.04	(-) CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	322.850,82 D	0,00	22.802,86	300.047,96 D
2.2.7.2.1.03.05	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	0,00 C	93.704,811,22	0,00	93.704,811,22 D
2.2.7.2.1.04	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	309.213.348,25 C	95.480.556,44	220.612.131,24	434.344.923,05 C
2.2.7.2.1.04.01	APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS A CONCEDER DO PLANO	939.114.846,11 C	0,00	220.612.131,24	1.159.726.977,35 C
2.2.7.2.1.04.02	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	336.527.829,52 D	47.808.734,11	0,00	384.336.563,63 D
2.2.7.2.1.04.03	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ATIVO PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	234.991.276,64 D	33.707.302,10	0,00	268.698.578,74 D
2.2.7.2.1.04.04	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	58.382.391,70 D	13.964.520,23	0,00	72.346.911,93 D
TOTAL:		883.389.139,56 C	190.255.071,98	311.085.161,30	1.004.219.228,88 C

ARARUAMA, 09/03/2023

Macley Amorim
Presidente - IBASMA
Matrícula 74-4

Stephany S. Siqueira
Chefe da Divisão de
Contabilidade - IBASMA
Matrícula 1011
CRC-RJ 130.256/02

RELATÓRIO DA AVALIAÇÃO ATUARIAL

ARARUAMA/RJ

Instituto de Benefício e Assistência aos Servidores Municipais de Araruama - IBASMA

Perfil atuarial do RPPS: **I**

Exercício da avaliação atuarial: **2023**

Data focal da avaliação atuarial: **31/12/2022**

Nota Técnica Atuarial (NTA) utilizada: **2021.000461.1**

Atuários responsáveis:

Sérgio César de Paula Cardoso | MIBA 2.245

Dimitri Mendonça Spinelli Chagas | MIBA 1.345



Maciley Amorim
Presidente IBASMA
Matrícula 74-4



Stephany S. Oliveira
Chefe da Divisão de
Contabilidade - IBASMA
Matrícula 1011
CRC-RJ 130.256/02

Versão do documento: **1.0**
Data da elaboração: **14/12/2022**

Anexo 3. PROVISÕES MATEMÁTICAS A CONTABILIZAR

Tabela 11 - Provisões Matemáticas

Conta	Título	Valor
2.2.7.2.1.00.00	Provisões Matemáticas Previdenciárias A Longo Prazo	1.004.219.228,88
2.2.7.2.1.01.00	Plano Financeiro - Provisões de Benefícios Concedidos	-
2.2.7.2.1.01.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios Concedidos	-
2.2.7.2.1.01.02	(-) Contribuições do Ente	-
2.2.7.2.1.01.03	(-) Contribuições do Aposentado	-
2.2.7.2.1.01.04	(-) Contribuições do Pensionista	-
2.2.7.2.1.01.05	(-) Compensação Previdenciária	-
2.2.7.2.1.01.07	(-) Cobertura De Insuficiência Financeira	-
2.2.7.2.1.02.00	Plano Financeiro - Provisões de Benefícios a Conceder	-
2.2.7.2.1.02.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios A Conceder	-
2.2.7.2.1.02.02	(-) Contribuições do Ente	-
2.2.7.2.1.02.03	(-) Contribuições do Ativo	-
2.2.7.2.1.02.04	(-) Compensação Previdenciária	-
2.2.7.2.1.02.06	(-) Cobertura de Insuficiência Financeira	-
2.2.7.2.1.03.00	Plano Previdenciário - Provisões de Benefícios Concedidos	569.874.305,83
2.2.7.2.1.03.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios Concedidos	668.827.067,63
2.2.7.2.1.03.02	(-) Contribuições do Ente	-
2.2.7.2.1.03.03	(-) Contribuições do Aposentado	4.947.902,62
2.2.7.2.1.03.04	(-) Contribuições do Pensionista	300.047,96
2.2.7.2.1.03.05	(-) Compensação Previdenciária	93.704.811,22
2.2.7.2.1.03.07	(-) Aportes Financeiros p/ Cob. do Déficit Atuarial	-
2.2.7.2.1.04.00	Plano Previdenciário - Provisões de Benefícios a Conceder	434.344.923,05
2.2.7.2.1.04.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios a Conceder	1.159.726.977,35
2.2.7.2.1.04.02	(-) Contribuições do Ente	384.336.563,63
2.2.7.2.1.04.03	(-) Contribuições do Ativo	268.698.578,74
2.2.7.2.1.04.04	(-) Compensação Previdenciária	72.346.911,93
2.2.7.2.1.04.06	(-) Aportes para Cobertura do Déficit Atuarial	-
2.2.7.2.1.05.00	Plano Previdenciário - Plano de Amortização	-
2.2.7.2.1.05.98	(-) Outros Créditos do Plano de Amortização	-



Maciley Amorim
Presidente IBASMA
Matrícula 74-4



Stephany S. Oliveira
Chefe da Divisão de
Contabilidade - IBASMA
Matrícula 1011
CRC-RJ 130.256/02