



## Tribunal de Contas do Estado da Paraíba

# Processo Nº 04497/22

**EXERCÍCIO:** 2021  
**SUBCATEGORIA:** PCA - Prestação de Contas Anuais  
**JURISDICIONADO:** Instituto de Previdência Municipal de Diamante  
**DATA DE ENTRADA:** 31/03/2022  
**ASSUNTO:** Encaminhamento de PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAIS relativa ao exercício de 2021.  
**INTERESSADOS:**  
Joelma Leite Demesio  
Maria de Lourdes Cariri de Lacerda Luciano  
Radson dos Santos Leite  
Rogério Lacerda Estrela Alves



**Processo:** 00947/21

**Subcategoria:** Acompanhamento

**Jurisdicionado:** Instituto de Previdência Municipal de Diamante

**Exercício:** 2021

## CERTIDÃO CERTIDÃO TÉCNICA

O Tribunal de Contas do Estado da Paraíba certifica que na data de 10/10/2021 os seguintes prazos processuais foram alterados, devido a modificação no expediente do Tribunal em virtude do(a) Ponto Facultativo - Portaria TC Nº 195/2021 ocorrido em 11/10/2021:

Prazo para Envio de Documentação - Joelma Leite Demesio

Antes da alteração - 18/10/2021

Após alteração - 19/10/2021

**João Pessoa, 10 de Outubro de 2021**



**Sistema de Processo Eletrônico do TCE-PB**



**Processo:** 04497/22

**Subcategoria:** PCA - Prestação de Contas Anuais

**Jurisdicionado:** Instituto de Previdência Municipal de Diamante

**Exercício:** 2021

## CERTIDÃO CERTIDÃO TÉCNICA

O Tribunal de Contas do Estado da Paraíba informa que, nesta data, o processo de nº 00947/21 foi anexado no início deste processo de nº 04497/22, resultando em mudanças na numeração das páginas.

**João Pessoa, 01 de Abril de 2022**



**Sistema de Processo Eletrônico do TCE-PB**



**Instituto de Previdência do Município de Diamante**  
Instituto de Previdência

**Relatório sobre a prestação de contas do  
Instituto de Previdência do Município de  
Diamante referente ao exercício  
Econômico-Financeiro de 2021, apresentando ao  
Exmo., Conselheiro , .**

Senhor ,

Temos a honra de encaminhar a Vossa Excelência, o Balanço Geral do Instituto de Previdência do Município de Diamante, relativo ao exercício Econômico-Financeiro de 2021, de acordo com a resolução Resolução RN-TCE/PB - 03/2010, do Egrégio Tribunal de Contas do Estado.

Integra o dito documento um conjunto harmônico e coordenado de peças estruturadas de acordo com os padrões impostos pela legislação vigente e atendidos os requisitos da técnica contábil.

O Balanço Geral e a presente exposição constituem a Prestação de Contas que o(a) PRESIDENTE deve apresentar ao Egrégio Tribunal de Contas do Estado, em consonância com o que estatui a Legislação Estadual.

A análise a seguir procedida tem como objetivo fundamental, tornar menos árdua a tarefa dos órgãos superiores de fiscalização e julgamento das contas, bem como propiciar a administração, informações e dados úteis para a tomada de decisões, definindo os resultados alcançados e a composição do Patrimônio do Instituto.

**I - METAS PREVISTAS NO ORÇAMENTO PROGRAMA EM CONFRONTO COM A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**

**a) Do Orçamento Inicial e suas alterações:**

O Orçamento Geral do Instituto, aprovado pela Lei Orçamentária anual com a devida publicação, fixou a Despesa em R\$ 3.254.935,00 e limitou a Receita em R\$ 3.254.935,00.

No decorrer do exercício financeiro, os créditos sofreram as seguintes modificações: Vale ressaltar que o mecanismo dos Créditos Especiais e Extraordinários, cuja utilização deve cingir-se de Real excepcionalidade existiu no exercício de 2021.

Despesa Fixada	3.254.935,00
Suplementações	717.182,00
Créditos Especiais	0,00
Créditos Extraordinários	0,00
(-) Outras Fontes (Excesso de Arrecadação, Superávit financeiro, Operações de Crédito)	519.686,00
(-) Anulações	197.496,00
<b>Total da Despesa Autorizada</b>	<b>3.774.621,00</b>

Os recursos disponíveis para a abertura dos Créditos Adicionais, tiveram as seguintes origens:

Anulação de Dotação	197.496,00
Outras Fontes (Excesso de Arrecadação, Superávit financeiro, Operações de Crédito)	519.686,00
<b>Total</b>	<b>717.182,00</b>

### b) Da Receita Orçamentária:

A receita Efetivamente Transferida e Arrecadada no exercício de 2021, atingiu a quantia de R\$ 3.968.648,53 determinando um Superávit de R\$ 713.713,53 correspondendo a 21,93% sobre a previsão Orçamentária.

A decomposição da Receita Orçamentária de 2021 por fontes em relação à previsão orçamentária oferece a seguinte visão:

	Previsão	Arrecadação	P/ Mais	P/ Menos	Variações	% Sobre Total Arrecadado
<b>Receita Corrente</b>						
Receitas de Contribuições	820.000,00	695.159,26	0,00	124.840,74	0,00	17,96
Receita Patrimonial	500,00	1.701,12	1.201,12	0,00	240,22	0,00
Outras Receitas Correntes	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
<b>Total:</b>	<b>821.500,00</b>	<b>696.860,38</b>	<b>1.201,12</b>	<b>125.840,74</b>		
<b>Receita Intra-Orçamentária</b>						
Receitas de Contribuições	1.056.700,00	3.272.468,49	2.215.768,49	0,00	209,69	0,00
Outras Receitas Correntes	1.376.735,00	0,00	0,00	1.376.735,00	0,00	0,00
<b>Total:</b>	<b>2.433.435,00</b>	<b>3.272.468,49</b>	<b>2.215.768,49</b>	<b>1.376.735,00</b>		
<b>Receita Redutora</b>						
Outras Receitas Correntes	0,00	680,34	680,34	0,00	0,00	0,00
<b>Total:</b>	<b>0,00</b>	<b>680,34</b>	<b>680,34</b>	<b>0,00</b>		
<b>Total Geral:</b>	<b>3.254.935,00</b>	<b>3.968.648,53</b>	<b>2.216.289,27</b>	<b>1.502.575,74</b>		

### c) Da Despesa Orçamentária fixada em confronto com a realizada:

A Despesa Orçamentária, conforme foi frisada, após as alterações decretadas ficou autorizada em R\$ 3.774.621,00, tendo um dispêndio de R\$ 3.772.616,48 apresentando uma diferença de R\$ 2.004,52, correspondente a 0,05% do total fixado.

Nome do Órgão	Autorizada	Empenhada	Disponível	% Disponível
Instituto de Previdência do Município de Diamante	3.774.621,00	3.772.616,48	2.004,52	0,05
<b>Total Geral:</b>	<b>3.774.621,00</b>	<b>3.772.616,48</b>	<b>2.004,52</b>	

A composição da Despesa sob o critério econômico é, sobretudo significativa, e assim se discrimina:

Despesa Corrente	Autorizada	Liquidada	Disponível	% Disponível
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.712.694,00	3.712.691,58	2,42	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	51.964,00	51.961,90	2,10	0,00
<b>Total:</b>	<b>3.764.658,00</b>	<b>3.764.653,48</b>	<b>4,52</b>	
Despesa de Capital	Autorizada	Liquidada	Disponível	% Disponível
INVESTIMENTOS	7.963,00	7.963,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	2.000,00	0,00	2.000,00	100,00
<b>Total:</b>	<b>9.963,00</b>	<b>7.963,00</b>	<b>2.000,00</b>	
<b>Total Despesa:</b>	<b>3.774.621,00</b>	<b>3.772.616,48</b>	<b>2.004,52</b>	

## II - PEÇAS TÉCNICAS DE BALANÇOS

### a) Do Resultado da execução orçamentária

Consubstanciado no Balanço Orçamentário, previsto no Art. 103, da Lei Federal 4.320, de 17 de março de 1964, a execução Orçamentária apresentou em 31 de Dezembro de 2021, o seguinte resultado, sob o critério da Classificação Econômica:

<b>Classificação Econômica</b>	<b>Receita</b>	<b>Despesa</b>
Orçamento Corrente	3.968.648,53	3.764.653,48
Orçamento Capital	0,00	7.963,00
Déficit   Superávit	0,00	196.032,05
<b>Total:</b>	<b>3.968.648,53</b>	<b>3.968.648,53</b>

Confrontando a despesa empenhada até dezembro de 2021, com a receita auferida no mesmo período, apuramos o seguinte resultado, apresentado a seguir:

<b>Mês</b>	<b>Receita</b>	<b>Despesa</b>	<b>Superávit</b>	<b>Déficit</b>
Janeiro	(0,66)	284.137,10	0,00	284.137,76
Fevereiro	290.116,01	289.592,92	523,09	0,00
Março	635.010,82	292.950,06	342.060,76	0,00
Abril	104.023,75	287.890,46	0,00	183.866,71
Maió	527.244,74	291.164,91	236.079,83	0,00
Junho	8.800,03	287.507,31	0,00	278.707,28
Julho	324.109,38	286.396,37	37.713,01	0,00
Agosto	312.064,84	300.264,45	11.800,39	0,00
Setembro	333.980,72	290.677,80	43.302,92	0,00
Outubro	669.083,22	293.739,65	375.343,57	0,00
Novembro	15.281,82	289.144,65	0,00	273.862,83
Dezembro	748.933,86	579.150,80	459.789,21	0,00
<b>Total Parcial:</b>	<b>3.968.648,53</b>	<b>3.772.616,48</b>		
<b>Déficit   Superávit:</b>	<b>0,00</b>	<b>196.032,05</b>		
<b>Total Final:</b>	<b>3.968.648,53</b>	<b>3.968.648,53</b>		

## b) Do Balanço Financeiro

O Balanço Financeiro demonstra a Receita e Despesa Orçamentária, bem como os Recebimentos e pagamentos de natureza extra-orçamentária, conjugados com os saldos em espécies provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte (Art. 103, da Lei Federal 4.320/63).

De conformidade com o exposto acima, assim estão alinhados, os elementos que compõe o Sistema Financeiro do Atual Exercício.

<b>Disponibilidade do Exercício Anterior</b>	<b>4.222,42</b>
<b>Receitas</b>	
Orçamentárias	3.968.648,53
Extra-Orçamentárias	212.513,82
<b>Total:</b>	<b>4.181.162,35</b>
<b>Despesas</b>	
Orçamentárias	3.772.616,48
Extra-Orçamentárias	114.899,45
<b>Total:</b>	<b>3.887.515,93</b>
<b>Disponibilidade do Exercício Atual</b>	<b>297.868,84</b>

Comparando as Disponibilidades:

Existente em 31/12/2021	297.868,84
-------------------------	------------

**A diferença de:****(293.646,42)**

Indica a medida acréscimo no término do exercício de 2021 no encaixe do tesouro do Instituto, cujo saldo disponível está confrontando com o saldo físico (dinheiro em espécie e moeda escritural) e assim se demonstra:

Em Tesouraria	59,94
Em Bancos	297.808,90
<b>Total:</b>	<b>297.868,84</b>

**c) Do Balanço Patrimonial**

O Balanço Patrimonial estabelece no Art. 105, da Lei Federal nº 4.320/64, espelha a síntese do Patrimônio Público passível de contabilização, isto é, súmula dos bens, direitos e obrigações do Instituto.

Esta peça técnica desdobra o patrimônio, em dois grupos básicos, denominados Patrimônio Financeiro e Patrimônio Permanente.

O Patrimônio Financeiro, que acusa um Superávit Financeiro no valor de 519.041,46, assim se apresenta:

<b>Ativo Financeiro</b>	
<b>Disponível</b>	<b>297.868,84</b>
Caixa	59,94
Bancos e Correspondentes	297.808,90
Exatores	0,00
<b>Vinculado em C/C Bancária</b>	<b>0,00</b>
<b>Realizável</b>	<b>53.644,12</b>
<b>Total:</b>	<b>351.512,96</b>
<b>Passivo Financeiro</b>	
<b>Restos a Pagar</b>	<b>(461.726,36)</b>
<b>Serviço da Dívida a Pagar</b>	<b>0,00</b>
<b>Depósitos</b>	<b>294.197,86</b>
<b>Débitos da Tesouraria</b>	<b>0,00</b>
<b>Total:</b>	<b>(167.528,50)</b>
<b>Superávit Financeiro</b>	<b>519.041,46</b>

O Patrimônio Permanente apresenta uma situação Favorável conforme evidência a seguir, mediante o confronto sintético de seus elementos positivos e negativos.

<b>Ativo Permanente</b>	
Bens Móveis	0,00
Bens Imóveis	0,00
Dívida Ativa	0,00
<b>Total:</b>	<b>0,00</b>
<b>Passivo Permanente</b>	
Dívida Fundada/Provisões	0,00
<b>Total:</b>	<b>0,00</b>

Dentre as medidas preliminares tomadas na elaboração deste Balanço, a fim de espelhas a realidade dos fenômenos patrimoniais pelos valores justos e de forma correta, destaca-se a incorporação dos Bens Móveis e Imóveis, no exercício ora em análise, através da Mutação Patrimonial da Execução Orçamentária (Vide

**Saldo Permanente Nulo** 0,00

A soma algébrica das duas situações líquidas revela o Ativo Real Líquido no final do exercício, a saber:

Superávit Financeiro	519.041,46
Saldo Permanente Nulo	0,00
<b>Ativo Real Líquido</b>	<b>519.041,46</b>

#### d) Da demonstração das variações patrimoniais

Nesta peça técnica, são evidenciadas as alteração de ordem-quantitativa do que foi passível, o Patrimônio Administrativo do Instituto, resultantes ou independentes da Execução Orçamentária, é também demonstrado o resultado patrimonial do Exercício (art. 104, da Lei Federal nº 4.320/64).

Na forma sintética, o resultado Patrimonial, assim se apresenta:

Variações Ativas	3.968.648,53
Variações Passivas	3.772.616,48
<b>Superávit Verificado</b>	<b>196.032,05</b>

O reflexo decorrente do resultado positivo do exercício na substância líquida inicial assim se apresenta:

Passivo Real Descoberto em 31/12/2020	74.754.067,36
Superávit Verificado em 31/12/2021	196.032,05
<b>Ativo Real Líquido</b>	<b>519.041,46</b>

#### e) Da dívida fundada/Provisões

<b>Dívida Fundada/Provisões</b>	
Dívida Fundada/Provisões	0,00
<b>Total da Dívida Fundada/Provisões:</b>	<b>0,00</b>

#### f) Da dívida fluante

No encerramento do exercício da Dívida Flutuante, de que trata o Art. 92, da Lei Federal nº 4.320/64, apresentou obrigações para o exercício seguinte:

<b>Nome da Conta</b>	
Restos a Pagar	(461.726,36)
Serviço da Dívida a Pagar	0,00
Depósitos	294.197,86
Débitos da Tesouraria	0,00
<b>Total da Dívida Flutuante:</b>	<b>(167.528,50)</b>

### III - CONSIDERAÇÕES FINAIS

Eram estas, Senhor , as considerações principais que achamos por bem destacar, da prestação de contas de 2021, do Instituto de Previdência do Município de Diamante, que submetemos à apreciação de Vossa Excelência.

Para o cumprimento a contento desta tarefa que constitui a mais importante atribuição desta Assembléia de Contabilidade e Finanças, foram fundamentais os fatores que por justiça devem realçar:

- 1) Indispensável apoio de Vossa Excelência, a este Órgão Técnico;
- 2) Funcionamento coeso disciplinado e uniforme da Gerência Financeira, integrantes do Instituto de Previdência do Município de Diamante;
- 3) Perfeito entrosamento entre este departamento com a direção desta instituição;
- 4) Espírito público que preside aos servidores deste Órgão Técnico, que em número reduzido, suprem a deficiência numérica com a qualidade dos serviços e a dedicação ao Bem Público;

Finalmente, agradecemos a honra que nos concedeu de apresentar este documento que representa o coroamento de um trabalho intenso e diuturno, executando sem outro objetivo senão o cumprimento de seu dever.

Aproveitamos a oportunidade para reafirma-lhe os préstimos de nossa elevada consideração.

Diamante-Pb, 29 de março de 2022.

\_\_\_\_\_  
COPLAN - CONTABILIDADE  
& PLANEJAMENTO -  
RADSON DOS SANTOS LEITE  
CONTADOR - CRC/PB N° 6041

\_\_\_\_\_  
MARIA DE LOURDES CARIRI  
DE LACERDA LUCIANO  
PRESIDENTE

**Instituto de Previdência do Município de Diamante**

Instituto de Previdência

Departamento de Contabilidade

**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**

Balanços Gerais - Exercício de 2021

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
<b>Receitas Correntes (I)</b>	<b>821.500,00</b>	<b>821.500,00</b>	<b>696.180,04</b>	<b>(125.319,96)</b>
1.1.0.0.00.00 - Receita Tributária	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.0.0.00.00 - Receitas de Contribuições	820.000,00	820.000,00	695.159,26	(124.840,74)
1.2.1.8.01.1.1 - CPSSS do Servidor Civil Ativo - Principal	800.000,00	800.000,00	695.159,26	(104.840,74)
1.2.1.8.02.1.1 - CPSSS - Parcelamentos - do Servidor Civil Ativo - Principal	20.000,00	20.000,00	0,00	(20.000,00)
1.3.0.0.00.00 - Receita Patrimonial	500,00	500,00	1.020,78	520,78
1.3.2.1.00.4.1 - Remuneração dos Recursos do Regime Próprio de Previdência Social - RPPS - Principal	500,00	500,00	1.701,12	1.201,12
9.3.2.1.00.4.1 - (-) Remuneração dos Recursos do Regime Próprio de Previdência Social - RPPS - Principal	0,00	0,00	(680,34)	(680,34)
1.4.0.0.00.00 - Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.0.0.00.00 - Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.0.0.00.00 - Receita de Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7.0.0.00.00 - Transferências Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9.0.0.00.00 - Outras Receitas Correntes	1.000,00	1.000,00	0,00	(1.000,00)
1.9.9.0.03.1.1 - Compensações Financeiras entre o Regime Geral e os Regimes Próprios de Previdência dos Se	1.000,00	1.000,00	0,00	(1.000,00)
1.9.9.0.11.1.2 - Variação Cambial - Multas e Juros de Mora	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Receitas de Capital (II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1.0.0.00.00 - Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.0.0.00.00 - Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.0.0.00.00 - Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.0.0.00.00 - Transferências de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.0.0.00.00 - Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Receitas Correntes Intraorçamentárias (III)</b>	<b>2.433.435,00</b>	<b>2.433.435,00</b>	<b>3.272.468,49</b>	<b>839.033,49</b>
7.1.0.0.00.00 - Receita Tributária Intraorçamentária	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2.0.0.00.00 - Receitas de Contribuições Intraorçamentárias	1.056.700,00	1.056.700,00	3.272.468,49	2.215.768,49
7.2.1.8.03.1.1 - CPSSS Patronal - Servidor Civil Ativo - Principal	931.700,00	931.700,00	3.272.468,49	2.340.768,49
7.2.1.8.03.1.2 - CPSSS Patronal - Servidor Civil Ativo - Multas e Juros de Mora	1.000,00	1.000,00	0,00	(1.000,00)
7.2.1.8.04.1.1 - CPSSS Patronal - Parcelamentos - Servidor Civil Ativo - Principal	124.000,00	124.000,00	0,00	(124.000,00)
7.3.0.0.00.00 - Receita Patrimonial Intraorçamentária	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4.0.0.00.00 - Receita Agropecuária Intraorçamentária	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5.0.0.00.00 - Receita Industrial Intraorçamentária	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6.0.0.00.00 - Receita de Serviços Intraorçamentária	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7.0.0.00.00 - Transferências Correntes Intraorçamentárias	0,00	0,00	0,00	0,00
7.9.0.0.00.00 - Outras Receitas Correntes Intraorçamentárias	1.376.735,00	1.376.735,00	0,00	(1.376.735,00)
7.9.9.0.01.1.1 - Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do RPPS - Principal	1.376.735,00	1.376.735,00	0,00	(1.376.735,00)
<b>Receitas de Capital Intraorçamentárias (IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>3.254.935,00</b>	<b>3.254.935,00</b>	<b>3.968.648,53</b>	<b>713.713,53</b>



# Instituto de Previdência do Município de Diamante

Instituto de Previdência

Departamento de Contabilidade

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Balanços Gerais - Exercício de 2021

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
<b>Operações de Crédito / Refinanciamento (VI)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VII) = (V + VI)</b>	<b>3.254.935,00</b>	<b>3.254.935,00</b>	<b>3.968.648,53</b>	<b>713.713,53</b>
<b>Déficit (VIII)</b>				
<b>TOTAL (IX) = (VII + VIII)</b>	<b>3.254.935,00</b>	<b>3.254.935,00</b>	<b>3.968.648,53</b>	<b>713.713,53</b>
<b>Saldos de Exercícios Anteriores</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00



# Instituto de Previdência do Município de Diamante

Instituto de Previdência

Departamento de Contabilidade

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Balancos Gerais - Exercício de 2021

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) = (f-g)
<b>Despesas Correntes (XI)</b>	<b>3.209.801,00</b>	<b>3.764.658,00</b>	<b>3.764.653,48</b>	<b>3.764.653,48</b>	<b>3.764.580,54</b>	<b>4,52</b>
3.1.00.00 - Pessoal e Encargos Sociais	3.081.050,00	3.712.694,00	3.712.691,58	3.712.691,58	3.712.691,58	2,42
3.1.90.01 - Aposentadorias, Reserva Remunerada e Reformas	2.700.000,00	3.357.043,00	3.357.042,24	3.357.042,24	3.357.042,24	0,76
3.1.90.03 - Pensões	230.000,00	282.481,00	282.480,64	282.480,64	282.480,64	0,36
3.1.90.04 - Contratação por Tempo Determinado	1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.90.05 - OUTROS BENEFÍCIOS PREVID DO SERVIDOR OU	10.330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.90.11 - Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	110.000,00	60.727,00	60.725,94	60.725,94	60.725,94	1,06
3.1.90.13 - Obrigações Patronais	21.000,00	12.443,00	12.442,76	12.442,76	12.442,76	0,24
3.1.90.91 - Sentenças Judiciais	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.90.92 - Despesas de Exercícios Anteriores	5.620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.00.00 - Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.00.00 - Outras Despesas Correntes	128.751,00	51.964,00	51.961,90	51.961,90	51.888,96	2,10
3.3.90.06 - Benefício Mensal ao Deficiente e ao Idoso	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.08 - Outros Benefícios Assistenciais	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.14 - Diárias - Civil	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.30 - Material de Consumo	5.000,00	2.134,00	2.133,95	2.133,95	2.133,95	0,05
3.3.90.35 - Serviços de Consultoria	30.000,00	15.950,00	15.950,00	15.950,00	15.950,00	0,00
3.3.90.36 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.39 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	45.000,00	33.778,00	33.777,94	33.777,94	33.705,00	0,06
3.3.90.40 - Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.47 - Obrigações Tributárias e Contributivas	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.91 - Sentenças Judiciais	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.92 - Despesas de Exercícios Anteriores	14.751,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00
3.3.90.93 - Indenizações e Restituições	1.000,00	101,00	100,01	100,01	100,01	0,99
<b>Despesas de Capital (XII)</b>	<b>12.560,00</b>	<b>9.963,00</b>	<b>7.963,00</b>	<b>7.043,00</b>	<b>7.043,00</b>	<b>2.000,00</b>
4.4.00.00 - Investimentos	10.560,00	7.963,00	7.963,00	7.043,00	7.043,00	0,00
4.4.90.52 - Equipamentos e Material Permanente	10.560,00	7.963,00	7.963,00	7.043,00	7.043,00	0,00
4.5.00.00 - Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.6.00.00 - Amortização da Dívida	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
4.6.90.71 - Principal da Dívida Contratual Resgatado	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
<b>Reserva de Contingência (XIII)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# Instituto de Previdência do Município de Diamante

Instituto de Previdência

Departamento de Contabilidade

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Balancos Gerais - Exercício de 2021

225

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) = (f-g)
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIV) = (XI + XII + XIII)</b>	<b>3.222.361,00</b>	<b>3.774.621,00</b>	<b>3.772.616,48</b>	<b>3.771.696,48</b>	<b>3.771.623,54</b>	<b>2.004,52</b>
<b>Amortização da Dívida/ Refinanciamento (XV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XVI) = (XIV + XV)</b>	<b>3.222.361,00</b>	<b>3.774.621,00</b>	<b>3.772.616,48</b>	<b>3.771.696,48</b>	<b>3.771.623,54</b>	<b>2.004,52</b>
<b>Superávit (XVII)</b>			<b>196.032,05</b>			
<b>TOTAL (XVIII) = (XVI + XVII)</b>	<b>3.222.361,00</b>	<b>3.774.621,00</b>	<b>3.968.648,53</b>	<b>3.771.696,48</b>	<b>3.771.623,54</b>	<b>(194.027,53)</b>
<b>Reserva do RPPS (XIX)</b>	<b>32.574,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

COPLAN - CONTABILIDADE  
& PLANEJAMENTO -  
RADSON DOS SANTOS LEITE  
CONTADOR - CRC/PB Nº 6041

**Instituto de Previdência do Município de Diamante**

Instituto de Previdência

Departamento de Contabilidade

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Balanços Gerais - Exercício de 2021

MARIA DE LOURDES CARIRI  
DE LACERDA LUCIANO  
PRESIDENTE



# Instituto de Previdência do Município de Diamante

Instituto de Previdência

Departamento de Contabilidade

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

Balancos Gerais - Exercício de 2021

227

	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f) = (a + b - c - e)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)				
<b>Despesas Correntes</b>	<b>0,00</b>	<b>2.150,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.150,00</b>
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	0,00	2.150,00	0,00	0,00	0,00	2.150,00
<b>Despesas de Capital</b>	<b>0,00</b>	<b>1.120,00</b>	<b>1.120,00</b>	<b>1.120,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Investimentos	0,00	1.120,00	1.120,00	1.120,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>3.270,00</b>	<b>1.120,00</b>	<b>1.120,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.150,00</b>

COPLAN - CONTABILIDADE  
& PLANEJAMENTO -  
RADSON DOS SANTOS LEITE  
CONTADOR - CRC/PB Nº 6041

MARIA DE LOURDES CARIRI  
DE LACERDA LUCIANO  
PRESIDENTE



# Instituto de Previdência do Município de Diamante

Instituto de Previdência

Departamento de Contabilidade

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

Balancos Gerais - Exercício de 2021

228

	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e) = (a + b - c - d)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)			
	<b>Despesas Correntes</b>	<b>1.940,00</b>			
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	522.667,06	0,00	0,00	522.667,06
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	1.940,00	0,00	0,00	0,00	1.940,00
<b>Despesas de Capital</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.940,00</b>	<b>522.667,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>524.607,06</b>

COPLAN - CONTABILIDADE  
& PLANEJAMENTO -  
RADSON DOS SANTOS LEITE  
CONTADOR - CRC/PB N° 6041

MARIA DE LOURDES CARIRI  
DE LACERDA LUCIANO  
PRESIDENTE



# Instituto de Previdência do Município de Diamante

Instituto de Previdência

Departamento de Contabilidade

BALANÇO FINANCEIRO

Balancos Gerais - Exercício de 2021

229

INGRESSOS		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Receita Orçamentária (I)</b>			<b>3.968.648,53</b>	<b>2.959.127,17</b>
<b>Ordinária</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Vinculada</b>			<b>3.968.648,53</b>	<b>2.959.127,17</b>
Recursos Vinculados à Educação			0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde			0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social – RPPS			3.968.648,53	2.959.127,17
Recursos Vinculados à Previdência Social – RGPS			0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social			0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos			0,00	0,00
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>			<b>0,00</b>	<b>82.742,15</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária			0,00	82.742,15
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária			0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS			0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS			0,00	0,00
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>			<b>212.513,82</b>	<b>748.068,89</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados			920,00	3.270,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados			72,94	522.667,06
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			211.520,88	222.131,83
Outros Recebimentos Extraorçamentários			0,00	0,00
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>			<b>4.222,42</b>	<b>2.375,00</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa			4.222,42	2.375,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			0,00	0,00
<b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>			<b>4.185.384,77</b>	<b>3.792.313,21</b>



# Instituto de Previdência do Município de Diamante

Instituto de Previdência

Departamento de Contabilidade

BALANÇO FINANCEIRO

Balancos Gerais - Exercício de 2021

230

DISPÊNDIOS		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>			<b>3.772.616,48</b>	<b>3.431.880,41</b>
<b>Ordinária</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Vinculada</b>			<b>3.772.616,48</b>	<b>3.431.880,41</b>
Recursos Destinados à Educação			0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde			0,00	0,00
Recursos Destinados à Previdência Social – RPPS			3.772.616,48	3.431.880,41
Recursos Destinados à Previdência Social – RGPS			0,00	0,00
Recursos Destinados à Assistência Social			0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos			0,00	0,00
<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária			0,00	0,00
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária			0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS			0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS			0,00	0,00
<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>			<b>114.899,45</b>	<b>356.210,38</b>
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados			1.120,00	0,00
Pagamentos de Restos a Pagar Processados			0,00	243.581,38
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			113.779,45	112.629,00
Outros Pagamentos Extraorçamentários			0,00	0,00
<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>			<b>297.868,84</b>	<b>4.222,42</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa			297.868,84	4.222,42
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			0,00	0,00
<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>			<b>4.185.384,77</b>	<b>3.792.313,21</b>

COPLAN - CONTABILIDADE  
& PLANEJAMENTO -



# Instituto de Previdência do Município de Diamante

Instituto de Previdência

Departamento de Contabilidade

BALANÇO FINANCEIRO

Balanços Gerais - Exercício de 2021

## DISPÊNDIOS

Nota

Exercício Atual

Exercício Anterior

RADSON DOS SANTOS LEITE  
CONTADOR - CRC/PB Nº 6041

MARIA DE LOURDES CARIRI  
DE LACERDA LUCIANO  
PRESIDENTE



# Instituto de Previdência do Município de Diamante

Instituto de Previdência

Departamento de Contabilidade

BALANÇO PATRIMONIAL

Balanços Gerais - Exercício de 2021

232

Exercício: 2021

ATIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Ativo Circulante</b>		
1.1.0.0.0.00.00 - Ativo Circulante	354.495,14	53.392,04
1.1.1.0.0.00.00 - Caixa e Equivalentes de Caixa	297.868,84	4.222,42
1.1.1.1.0.00.00 - Caixa e Equivalentes de Caixa em Moeda Nacional	297.868,84	4.222,42
1.1.1.1.1.00.00 - Caixa e Equivalentes de Caixa em Moeda Nacional - Consolidação	297.868,84	4.222,42
1.1.2.0.0.00.00 - Créditos a Curto Prazo	26.855,20	0,00
1.1.2.6.0.00.00 - Dívida Ativa não Tributaria	26.855,20	0,00
1.1.2.6.1.00.00 - Dívida Ativa não Tributaria - Consolidação	26.855,20	0,00
1.1.3.0.0.00.00 - Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	27.637,15	47.639,52
1.1.3.4.0.00.00 - Créditos por Danos ao Patrimônio	(0,10)	25.707,57
1.1.3.4.1.00.00 - Créditos por Danos ao Patrimônio - Consolidação	(0,10)	25.707,57
1.1.3.8.0.00.00 - Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	27.637,25	21.931,95
1.1.3.8.1.00.00 - Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo - Consolidação	27.637,25	21.931,95
1.1.5.0.0.00.00 - Estoques	2.133,95	1.530,10
1.1.5.6.0.00.00 - Almoxarifado	2.133,95	1.530,10
1.1.5.6.1.00.00 - Almoxarifado - Consolidação	2.133,95	1.530,10
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>354.495,14</b>	<b>53.392,04</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>		
1.2.0.0.0.00.00 - Ativo não Circulante	5.641.578,76	40.376,89
1.2.1.0.0.00.00 - Ativo Realizável a Longo Prazo	5.633.415,76	3.797.208,08
1.2.1.1.0.00.00 - Créditos a Longo Prazo	5.607.408,79	3.797.208,08
1.2.1.1.1.00.00 - Créditos a Longo Prazo - Consolidação	243.000,00	0,00
1.2.1.1.1.01.00 - Créditos Tributários a Receber	243.000,00	0,00
1.2.1.1.2.00.00 - Créditos a Longo Prazo - Intra OFSS	5.364.408,79	3.797.208,08
1.2.1.1.2.05.00 - Dívida Ativa não Tributaria	5.364.408,79	3.797.208,08
1.2.1.2.0.00.00 - Demais Créditos e Valores a Longo Prazo (Realizável a Longo Prazo)	26.006,97	0,00
1.2.1.2.1.00.00 - Demais Créditos e Valores a Longo Prazo - Consolidação	26.006,97	0,00
1.2.1.2.1.04.00 - Créditos por Danos ao Patrimônio Provenientes de Créditos Administrativos	26.006,97	0,00
1.2.3.0.0.00.00 - Imobilizado	8.163,00	40.376,89
1.2.3.1.0.00.00 - Bens Moveis	8.163,00	40.376,89
1.2.3.1.1.00.00 - Bens Móveis - Consolidação	8.163,00	40.376,89
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>	<b>5.641.578,76</b>	<b>3.837.584,97</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>5.996.073,90</b>	<b>3.890.977,01</b>



# Instituto de Previdência do Município de Diamante

Instituto de Previdência

Departamento de Contabilidade

BALANÇO PATRIMONIAL

Balanços Gerais - Exercício de 2021

233

Exercício: 2021

## PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Exercício Atual

Exercício Anterior

### Passivo Circulante

2.1.0.0.0.00.00 - Passivo Circulante	862.546,59	720.461,32
2.1.1.0.0.00.00 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	566.335,79	522.667,06
2.1.1.1.0.00.00 - Pessoal a Pagar	524.919,15	481.250,42
2.1.1.1.1.00.00 - Pessoal a Pagar - Consolidação	524.919,15	481.250,42
2.1.1.2.0.00.00 - Benefícios Previdenciários a Pagar	41.416,64	41.416,64
2.1.1.2.1.00.00 - Benefícios Previdenciários a Pagar - Consolidação	41.416,64	41.416,64
2.1.3.0.0.00.00 - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	2.012,94	1.944,75
2.1.3.1.0.00.00 - Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo	2.012,94	1.944,75
2.1.3.1.1.00.00 - Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo - Consolidação	2.012,94	1.944,75
2.1.8.0.0.00.00 - Demais Obrigações a Curto Prazo	294.197,86	195.849,51
2.1.8.8.0.00.00 - Valores Restituíveis	294.197,86	195.849,51
2.1.8.8.1.00.00 - Valores Restituíveis - Consolidação	184.112,72	185.311,00
2.1.8.8.2.00.00 - Valores Restituíveis - Intra OFSS	110.085,14	10.538,51

### Total do Passivo Circulante

**862.546,59**      **720.461,32**

### Passivo Não Circulante

2.2.0.0.0.00.00 - Passivo não-Circulante	79.884.524,67	62.243.800,38
2.2.3.0.0.00.00 - Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	97.521,84	0,00
2.2.3.2.0.00.00 - Fornecedores Estrangeiros a Longo Prazo	97.521,84	0,00
2.2.3.2.1.00.00 - Fornecedores Estrangeiros a Longo Prazo - Consolidação	97.521,84	0,00
2.2.7.0.0.00.00 - Provisões a Longo Prazo	79.787.002,83	62.243.800,38
2.2.7.2.0.00.00 - Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo	79.787.002,83	62.243.800,38
2.2.7.2.1.00.00 - Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo - Consolidação	79.787.002,83	62.243.800,38
2.2.7.2.1.03.00 - Plano Previdenciário - Provisões de Benefícios Concedidos	52.173.898,53	37.586.606,01
2.2.7.2.1.04.00 - Plano Previdenciário - Provisões de Benefícios a Conceder	27.613.104,30	24.657.194,37

### Total do Passivo Não Circulante

**79.884.524,67**      **62.243.800,38**



# Instituto de Previdência do Município de Diamante

Instituto de Previdência

Departamento de Contabilidade

BALANÇO PATRIMONIAL

Balancos Gerais - Exercício de 2021

234

Exercício: 2021

## Patrimônio Líquido

2.3.0.0.0.00.00 - Patrimônio Líquido	(74.750.997,36)	(626.692,39)
2.3.7.0.0.00.00 - Resultados Acumulados	(74.750.997,36)	(626.692,39)
2.3.7.1.0.00.00 - Superávits ou Déficits Acumulados	(74.750.997,36)	(626.692,39)
2.3.7.1.1.00.00 - Superávits ou Déficits Acumulados - Consolidação	(83.364.893,37)	(2.944.542,36)
2.3.7.1.1.01.00 - Superávits ou Déficits do Exercício	(82.695.421,40)	(2.654.110,11)
2.3.7.1.1.02.00 - Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores	(696.327,17)	(280.876,12)
2.3.7.1.1.03.00 - Ajustes de Exercícios Anteriores	26.855,20	(9.556,13)
2.3.7.1.2.00.00 - Superávits ou Déficits Acumulados - Intra OFSS	8.624.343,77	2.323.504,49
2.3.7.1.2.01.00 - Superávits ou Déficits do Exercício	3.270.473,49	2.329.897,50
2.3.7.1.2.02.00 - Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores	(10.538,51)	(6.393,01)
2.3.7.1.2.03.00 - Ajustes de Exercícios Anteriores	5.364.408,79	0,00
2.3.7.1.3.00.00 - Superávits ou Déficits Acumulados - Inter OFSS - União	(10.447,76)	(5.654,52)
2.3.7.1.3.01.00 - Superávits ou Déficits do Exercício	(10.447,76)	(5.654,52)
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>(74.750.997,36)</b>	<b>(626.692,39)</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>5.996.073,90</b>	<b>62.337.569,31</b>

COPLAN - CONTABILIDADE  
& PLANEJAMENTO -  
RADSON DOS SANTOS LEITE  
CONTADOR - CRC/PB Nº 6041

MARIA DE LOURDES CARIRI  
DE LACERDA LUCIANO  
PRESIDENTE



# Instituto de Previdência do Município de Diamante

Instituto de Previdência

Departamento de Contabilidade

BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (Lei nº 4.320/1964)

Balanços Gerais - Exercício de 2021

235

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Atos Potenciais Ativos</b>		
Garantias e Contragarantias recebidas	0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00
Direitos Contratuais	0,00	0,00
Outros atos potenciais ativo	0,00	0,00
<b>Total dos Atos Potenciais Ativos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Atos Potenciais Passivos</b>		
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
<b>Total dos Atos Potenciais Passivos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

COPLAN - CONTABILIDADE  
& PLANEJAMENTO -  
RADSON DOS SANTOS LEITE  
CONTADOR - CRC/PB Nº 6041

MARIA DE LOURDES CARIRI  
DE LACERDA LUCIANO  
PRESIDENTE



# Instituto de Previdência do Município de Diamante

Instituto de Previdência

Departamento de Contabilidade

BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO (Lei nº 4.320/1964)

Balancos Gerais - Exercício de 2021

236

		Exercício Atual	Exercício Anterior
	<b>Fontes de Recursos</b>		
1001	Exercício Corrente - Recursos Ordinários	0,00	72.021,45
1410	Exercício Corrente - Recursos destinados ao RPPS - Plano Previdenciário	(1.330.050,66)	(747.316,51)
1420	Exercício Corrente - Recursos destinados ao RPPS - Plano Financeiro	2.937,14	(21.138,66)
1430	Exercício Corrente - Recursos vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	835.801,71	(8.837,39)
1979	Exercício Corrente - Outros recursos extraorçamentários	(32.767,21)	(6.567,09)
<b>Total das Fontes de Recursos</b>		<b>(524.079,02)</b>	<b>(711.838,20)</b>

COPLAN - CONTABILIDADE  
& PLANEJAMENTO -  
RADSON DOS SANTOS LEITE  
CONTADOR - CRC/PB Nº 6041

MARIA DE LOURDES CARIRI  
DE LACERDA LUCIANO  
PRESIDENTE



# Instituto de Previdência do Município de Diamante

Instituto de Previdência

Departamento de Contabilidade

Balancos Gerais - Exercício de 2021

237

Conta	Atributo S/F	Exercício Atual	Exercício Anterior
1.1.1.1.1.01.01 CAIXA	F	59,94	0,00
1.1.1.1.1.06.01 BANCOS CONTA MOVIMENTO – RPPS	F	0,00	4.078,69
1.1.1.1.1.50.99 OUTRAS APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	297.808,90	143,73
1.1.3.8.1.06.01 VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	5.397,68	0,00
1.1.3.8.1.08.01 CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	11.719,97	11.412,35
1.1.3.8.1.09.01 CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	10.519,60	10.519,60
1.1.2.6.1.99.01 DEMAIS VALORES INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	26.855,20	0,00
1.1.3.4.1.01.01 CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FOLHA DE PAGAMENTO	P	(0,10)	25.707,57
1.1.3.8.1.99.01 OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	P	0,00	5.397,68
1.1.5.6.1.01.01 MATERIAL DE CONSUMO	P	582,15	0,00
1.1.5.6.1.02.01 GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	50,50	0,00
1.1.5.6.1.07.01 MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	1.501,30	0,00
1.2.1.1.1.01.99 OUTROS CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	243.000,00	0,00
1.2.1.1.2.05.01 DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	5.364.408,79	3.797.208,08
1.2.1.2.1.04.01 CREDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FOLHA DE PAGAMENTO	P	26.006,97	0,00
1.2.3.1.1.99.99 OUTROS BENS MÓVEIS	P	8.163,00	40.376,89
2.1.1.1.1.01.01 FORNECEDORES A CURTO PRAZO DO EXERCÍCIO	F	524.919,15	485.364,71
2.1.1.2.1.01.01 FORNECEDORES A CURTO PRAZO DO EXERCÍCIO	F	41.416,64	41.416,64
2.1.3.1.1.01.01 FORNECEDORES A CURTO PRAZO DO EXERCÍCIO	F	2.012,94	1.944,75
2.1.8.8.1.01.02 CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	F	1.736,47	1.774,48
2.1.8.8.1.01.04 IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	F	25.001,35	25.874,33
2.1.8.8.1.01.05 INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	F	110,00	0,00
2.1.8.8.1.01.08 ISS	F	351,81	351,81
2.1.8.8.1.01.13 RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	F	(5.397,68)	0,00
2.1.8.8.1.01.15 RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	F	155.666,61	155.666,46
2.1.8.8.1.01.99 OUTROS CONSIGNATARIOS	F	0,00	397,44
2.1.8.8.1.04.99 OUTROS DEPOSITOS	F	6.644,16	0,00
2.1.8.8.2.01.01 RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	F	110.085,14	0,00
2.2.3.2.1.02.03 RENEGOCIAÇÃO DE CONTAS A PAGAR	P	97.521,84	0,00
2.2.7.2.1.03.01 APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS CONCEDIDOS DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPP	P	53.368.188,25	37.710.473,01
2.2.7.2.1.03.03 (-) CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	P	(1.154.298,99)	(123.867,00)
2.2.7.2.1.03.04 (-) CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	P	(39.990,73)	0,00
2.2.7.2.1.04.01 APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS A CONCEDER DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPP	P	54.211.552,71	40.191.922,71
2.2.7.2.1.04.02 (-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	P	(11.913.761,37)	(9.975.781,96)
2.2.7.2.1.04.03 (-) CONTRIBUIÇÕES DO ATIVO PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	P	(10.586.437,50)	(5.558.946,38)
2.2.7.2.1.04.04 (-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	P	(4.098.249,54)	0,00

**Ativo Financeiro (I):**

**325.506,09**

**26.154,37**



# Instituto de Previdência do Município de Diamante

Instituto de Previdência

Departamento de Contabilidade

Balanços Gerais - Exercício de 2021

238

Conta	Atributo S/F	Exercício Atual	Exercício Anterior
	<b>Passivo Financeiro (III):</b>	<b>865.616,59</b>	<b>716.060,62</b>
	<b>Restos a Pagar Não Processados (V):</b>	<b>3.070,00</b>	<b>3.270,00</b>
	<b>Superávit Financeiro (VI):</b>	<b>(540.110,50)</b>	<b>(689.906,25)</b>
	<b>Ativo Permanente (II):</b>	<b>5.670.567,81</b>	<b>3.868.690,22</b>
	<b>Passivo Permanente (IV):</b>	<b>79.884.524,67</b>	<b>62.243.800,38</b>

\_\_\_\_\_  
COPLAN - CONTABILIDADE  
& PLANEJAMENTO -  
RADSON DOS SANTOS LEITE  
CONTADOR - CRC/PB Nº 6041

\_\_\_\_\_  
MARIA DE LOURDES CARIRI  
DE LACERDA LUCIANO  
PRESIDENTE



# Instituto de Previdência do Município de Diamante

Instituto de Previdência

Departamento de Contabilidade

BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES (Lei nº 4.320/1964)

Balancos Gerais - Exercício de 2021

239

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Ativo (I)</b>		
Ativo Financeiro	325.506,09	26.154,37
Ativo Permanente	5.670.567,81	3.868.690,22
<b>Total do Ativo</b>	<b>5.996.073,90</b>	<b>3.894.844,59</b>
<b>Passivo (II)</b>		
Passivo Financeiro	865.616,59	716.061,22
Passivo Permanente	79.884.524,67	62.243.800,38
<b>Total do Passivo</b>	<b>80.750.141,26</b>	<b>62.959.861,60</b>
<b>Saldo Patrimonial (III) = (I - II)</b>	<b>(74.754.067,36)</b>	<b>(59.065.017,01)</b>

COPLAN - CONTABILIDADE  
& PLANEJAMENTO -  
RADSON DOS SANTOS LEITE  
CONTADOR - CRC/PB Nº 6041

MARIA DE LOURDES CARIRI  
DE LACERDA LUCIANO  
PRESIDENTE



# Instituto de Previdência do Município de Diamante

Instituto de Previdência

Departamento de Contabilidade

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - Analítico

Balanços Gerais - Exercício de 2021

240

Exercício Atual

Exercício Anterior

## Variações Patrimoniais Aumentativas

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Contribuições</b>	<b>4.210.627,75</b>	<b>2.959.091,47</b>
4.2.0.0.0.00.00 - Contribuições	4.210.627,75	2.959.091,47
4.2.1.0.0.00.00 - Contribuições Sociais	4.210.627,75	2.959.091,47
4.2.1.1.0.00.00 - Contribuições Sociais - RPPS	4.210.627,75	2.959.091,47
4.2.1.1.1.00.00 - Contribuições Sociais - RPPS - Consolidação	938.159,26	711.936,12
4.2.1.1.1.02.00 - Contribuição do Segurado ao RPPS	938.159,26	0,00
4.2.1.1.1.03.00 - Contribuição Previdenciária para Amortização do Déficit Atuarial	0,00	711.936,12
4.2.1.1.2.00.00 - Contribuições Sociais - RPPS - Intra OFSS	3.272.468,49	2.247.155,35
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>1.020,78</b>	<b>35,70</b>
4.4.0.0.0.00.00 - Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	1.020,78	35,70
4.4.5.0.0.00.00 - Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	1.020,78	0,00
4.4.5.2.0.00.00 - Remuneração de Aplicações Financeiras	1.020,78	0,00
4.4.5.2.1.00.00 - Remuneração de Aplicações Financeiras - Consolidação	1.020,78	0,00
4.4.9.0.0.00.00 - Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras	0,00	35,70
4.4.9.0.1.00.00 - Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras - Consolidação	0,00	35,70
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>0,00</b>	<b>82.742,15</b>
4.5.0.0.0.00.00 - Transferências e Delegações Recebidas	0,00	82.742,15
4.5.1.0.0.00.00 - Transferências Intragovernamentais	0,00	82.742,15
4.5.1.1.0.00.00 - Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	0,00	82.742,15
4.5.1.1.2.00.00 - Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária - Intra OFSS	0,00	82.742,15
<b>Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>0,00</b>	<b>93.904,55</b>
4.6.0.0.0.00.00 - Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	0,00	43.668,73
4.6.4.0.0.00.00 - Desincorporação de Passivos	0,00	43.668,73
4.6.4.0.1.00.00 - Ganhos com Desincorporação de Passivos - Consolidação	0,00	43.668,73
<b>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</b>	<b>4.211.648,53</b>	<b>3.135.773,87</b>



# Instituto de Previdência do Município de Diamante

Instituto de Previdência

Departamento de Contabilidade

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - Analítico

Balanços Gerais - Exercício de 2021

241

Exercício Atual

Exercício Anterior

## Variações Patrimoniais Diminutivas

### Pessoal e Encargos

3.1.0.0.0.00.00 - Pessoal e Encargos	73.168,70	93.762,99
3.1.1.0.0.00.00 - Remuneração a Pessoal	73.168,70	93.762,99
3.1.1.1.0.00.00 - Remuneração a Pessoal Ativo Civil – Abrangidos pelo RPPS	60.725,94	88.108,47
3.1.1.1.1.00.00 - Remuneração a Pessoal Ativo Civil – Abrangidos pelo RPPS - Consolidação	54.237,49	73.526,26
3.1.1.1.1.00.00 - Remuneração a Pessoal Ativo Civil – Abrangidos pelo RPPS - Consolidação	54.237,49	73.526,26
3.1.1.2.0.00.00 - Remuneração a Pessoal Ativo Civil - Abrangidos pelo RGPS	6.488,45	14.582,21
3.1.1.2.1.00.00 - Remuneração a Pessoal Ativo Civil - Abrangidos pelo RGPS - Consolidação	6.488,45	14.582,21
3.1.2.0.0.00.00 - Encargos Patronais	12.442,76	5.654,52
3.1.2.1.0.00.00 - Encargos Patronais - RPPS	1.995,00	0,00
3.1.2.1.2.00.00 - Encargos Patronais - RPPS - Intra OFSS	1.995,00	0,00
3.1.2.2.0.00.00 - Encargos Patronais - RGPS	10.447,76	5.654,52
3.1.2.2.3.00.00 - Encargos Patronais - RGPS - Inter OFSS - União	10.447,76	5.654,52

### Benefícios Previdenciários e Assiste

3.2.0.0.0.00.00 - Benefícios Previdenciários e Assistenciais	3.639.522,88	3.242.589,13
3.2.1.0.0.00.00 - Aposentadorias e Reformas	3.639.522,88	3.242.589,13
3.2.1.1.0.00.00 - Aposentadorias - RPPS	3.357.042,24	2.942.302,17
3.2.1.1.1.00.00 - Aposentadorias - RPPS - Consolidação	3.357.042,24	2.942.302,17
3.2.2.0.0.00.00 - Pensões	282.480,64	273.704,67
3.2.2.1.0.00.00 - Pensões - RPPS	282.480,64	273.704,67
3.2.2.1.1.00.00 - Pensões - RPPS - Consolidação	282.480,64	273.704,67
3.2.9.0.0.00.00 - Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	26.582,29
3.2.9.1.0.00.00 - Outros Benefícios Previdenciários - RPPS	0,00	26.582,29
3.2.9.1.1.00.00 - Outros Benefícios Previdenciários - RPPS - Consolidação	0,00	26.582,29

### Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo

3.3.0.0.0.00.00 - Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	147.249,78	80.583,16
3.3.1.0.0.00.00 - Uso de Material de Consumo	147.249,78	79.053,06
3.3.1.1.0.00.00 - Consumo de Material	0,00	1.530,10
3.3.1.1.1.00.00 - Consumo de Material - Consolidação	0,00	1.530,10
3.3.2.0.0.00.00 - Serviços	0,00	1.530,10
3.3.2.1.0.00.00 - Diárias	147.249,78	79.053,06
3.3.2.1.1.00.00 - Diárias - Consolidação	0,00	420,00
3.3.2.1.1.00.00 - Diárias - Consolidação	0,00	420,00



# Instituto de Previdência do Município de Diamante

Instituto de Previdência

Departamento de Contabilidade

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - Analítico

Balanços Gerais - Exercício de 2021

242

	Exercício Atual	Exercício Anterior
3.3.2.2.0.00.00 - Serviços Terceiros - PF	15.950,00	12.270,00
3.3.2.2.1.00.00 - Serviços Terceiros - PF - Consolidação	15.950,00	12.270,00
3.3.2.3.0.00.00 - Serviços Terceiros - PJ	131.299,78	66.363,06
3.3.2.3.1.00.00 - Serviços Terceiros - PJ - Consolidação	131.299,78	66.363,06
<b>Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>0,00</b>	<b>(10.615,58)</b>
3.6.0.0.0.00.00 - Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	0,00	(10.615,58)
3.6.4.0.0.00.00 - Incorporação de Passivos	0,00	(10.615,58)
3.6.4.0.1.00.00 - Incorporação de Passivos - Consolidação	0,00	(10.615,58)
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>79.787.102,84</b>	<b>0,00</b>
3.9.0.0.0.00.00 - Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	79.787.102,84	0,00
3.9.7.0.0.00.00 - VPD de Constituição de Provisões	79.787.002,83	0,00
3.9.7.2.0.00.00 - VPD de Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo	79.787.002,83	0,00
3.9.7.2.1.00.00 - VPD de Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo - Consolidação	79.787.002,83	0,00
3.9.9.0.0.00.00 - Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	100,01	0,00
3.9.9.6.0.00.00 - Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	100,01	0,00
3.9.9.6.1.00.00 - Indenizações, Restituições e Ressarcimentos - Consolidação	100,01	0,00
<b>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)</b>	<b>83.647.044,20</b>	<b>3.406.319,70</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)</b>	<b>(79.435.395,67)</b>	<b>(270.545,83)</b>

COPLAN - CONTABILIDADE  
& PLANEJAMENTO -  
RADSON DOS SANTOS LEITE  
CONTADOR - CRC/PB N° 6041

**Instituto de Previdência do Município de Diamante**

Instituto de Previdência

Departamento de Contabilidade

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - Analítico

Balanços Gerais - Exercício de 2021

Exercício Atual

Exercício Anterior

MARIA DE LOURDES CARIRI  
DE LACERDA LUCIANO  
PRESIDENTE



# Instituto de Previdência do Município de Diamante

Instituto de Previdência

Departamento de Contabilidade

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - Sintético

Balancos Gerais - Exercício de 2021

244

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas</b>		
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	
Contribuições	4.210.627,75	2.959.091,47
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	0,00	
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	1.020,78	35,70
Transferências e Delegações Recebidas	0,00	82.742,15
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	0,00	43.668,73
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00	
<b>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</b>	<b>4.211.648,53</b>	<b>3.085.538,05</b>
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas</b>		
Pessoal e Encargos	73.168,70	93.762,99
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	3.639.522,88	3.242.589,13
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	147.249,78	79.053,06
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0,00	
Transferências e Delegações Concedidas	0,00	
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	0,00	
Tributárias	0,00	
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	0,00	
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	79.787.102,84	
<b>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)</b>	<b>83.647.044,20</b>	<b>3.415.405,18</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)</b>	<b>(79.435.395,67)</b>	<b>(329.867,13)</b>

COPLAN - CONTABILIDADE  
& PLANEJAMENTO -  
RADSON DOS SANTOS LEITE  
CONTADOR - CRC/PB Nº 6041

**Instituto de Previdência do Município de Diamante**

Instituto de Previdência

Departamento de Contabilidade

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - Sintético

Balanços Gerais - Exercício de 2021

Exercício Atual

Exercício Anterior

MARIA DE LOURDES CARIRI  
DE LACERDA LUCIANO  
PRESIDENTE



# Instituto de Previdência do Município de Diamante

Instituto de Previdência

Departamento de Contabilidade

Demonstrativo da Dívida Fundada Interna - Anexo 16 - Detalhada - Lei Federal nº 4.320/64

Balancos Gerais - Exercício de 2021

246

Código	Autorização	Saldo Anterior	Movimento do Exercício					Saldo
			Novos Empréstimos	Correção Monetária	Resgates	Juros	Exclusão por Renegociação	
<b>0-Dívida Orçamentária</b>		<b>0,00</b>	<b>97.521,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>97.521,84</b>
<b>9-Dívida Contratual-Outras Dívidas</b>		<b>0,00</b>	<b>97.521,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>97.521,84</b>
3	Lei Nº 429/2020 - Data do Contrato 31/12/2021 - Credor BANCO DO BRADESCO S.A. Finalidade teste	0,00	97.521,84	0,00		0,00	0,00	97.521,84
<b>Totais</b>		<b>0,00</b>	<b>97.521,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>97.521,84</b>

COPLAN - CONTABILIDADE  
& PLANEJAMENTO -  
RADSON DOS SANTOS LEITE  
CONTADOR - CRC/PB Nº 6041

MARIA DE LOURDES CARIRI  
DE LACERDA LUCIANO  
PRESIDENTE



# Instituto de Previdência do Município de Diamante

Instituto de Previdência

Departamento de Contabilidade

Demonstrativo da Dívida Fundada Interna - Anexo 16 - Lei Federal nº 4.320/64

Balanços Gerais - Exercício de 2021

247

Código	Autorização	Saldo Anterior	Movimento do Exercício			Saldo
			Novos Empréstimos +Júros e Correções	Resgates	Exclusão por Renegociação	
<b>0-Dívida Orçamentária</b>		<b>0,00</b>	<b>97.521,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>97.521,84</b>
<b>9-Dívida Contratual-Outras Dívidas</b>		<b>0,00</b>	<b>97.521,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>97.521,84</b>
3	Lei Nº 429/2020 - Data do Contrato 31/12/2021 - Credor BANCO DO BRADESCO S.A. Finalidade teste		97.521,84		0,00	97.521,84
<b>Totais</b>		<b>0,00</b>	<b>97.521,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>97.521,84</b>

COPLAN - CONTABILIDADE  
& PLANEJAMENTO -  
RADSON DOS SANTOS LEITE  
CONTADOR - CRC/PB Nº 6041

MARIA DE LOURDES CARIRI  
DE LACERDA LUCIANO  
PRESIDENTE



# Instituto de Previdência do Município de Diamante

Instituto de Previdência

Departamento de Contabilidade

Demonstrativo da Dívida Flutuante - Anexo 17 - Lei Federal nº 4.320/64

Balancos Gerais - Exercício de 2021

Títulos	Saldo do Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
		Inscrição	Baixas	
<b>0-Consignações</b>	<b>189.205,35</b>	<b>211.264,43</b>	<b>112.916,08</b>	<b>287.553,70</b>
<b>Consignações – INSS</b>	<b>1.774,48</b>	<b>4.699,74</b>	<b>4.737,75</b>	<b>1.736,47</b>
003077 INSS - CONSIGNACAO	1.774,48	4.699,74	4.737,75	1.736,47
<b>Consignações – IR</b>	<b>25.874,33</b>	<b>63.613,04</b>	<b>65.182,86</b>	<b>24.304,51</b>
000014 IRRF - VALOR FIXO	7.251,02	0,00	49.481,54	(42.230,52)
000029 RESTITUIÇÃO DE DESCONTO INDEVIDO DE IRRF	0,00	0,00	1.569,82	(1.569,82)
003099 IRRF A RECOLHER A PMD	18.623,31	63.613,04	14.131,50	68.104,85
<b>Consignações - ISS</b>	<b>351,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>351,81</b>
003088 ISS A RECOLHER A PMD	351,81	0,00	0,00	351,81
<b>Consignações – Outras</b>	<b>(5.000,24)</b>	<b>36.184,72</b>	<b>35.775,32</b>	<b>(4.590,84)</b>
000009 CONTRIBUIÇÃO - SINDISERDI	(5.397,68)	35.775,32	35.775,32	(5.397,68)
000018 RESTITUIÇÃO - PAG. EM DUPLICIDADE	397,44	299,40	0,00	696,84
000030 DEVOLUÇÃO DE PAGAMENTO A MAIOR	0,00	110,00	0,00	110,00
<b>Consignações – Previdência Própria</b>	<b>10.538,51</b>	<b>99.546,63</b>	<b>0,00</b>	<b>110.085,14</b>
000020 DESCONTO IPMD	10.538,51	99.546,63	0,00	110.085,14
<b>Consignações Empréstimos</b>	<b>155.666,46</b>	<b>7.220,30</b>	<b>7.220,15</b>	<b>155.666,61</b>
000010 EMPRÉSTIMO BANCO BRADESCO	126.202,91	0,00	0,00	126.202,91
000011 EMPRÉSTIMO CAIXA	29.463,55	7.220,30	7.220,15	29.463,70
<b>1-Restos a Pagar</b>	<b>(461.599,30)</b>	<b>992,94</b>	<b>1.120,00</b>	<b>(461.726,36)</b>
<b>Exercício de 2017</b>	<b>(178.463,48)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(178.463,48)</b>
006234 Instituto de Previdência do Município de Diamante-2017	(178.463,48)	0,00	0,00	(178.463,48)
<b>Exercício de 2018</b>	<b>4.114,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.114,29</b>
006235 Instituto de Previdência do Município de Diamante-2018	4.114,29	0,00	0,00	4.114,29
<b>Exercício de 2019</b>	<b>(287.250,11)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(287.250,11)</b>
006236 Instituto de Previdência do Município de Diamante-2019	(287.250,11)	0,00	0,00	(287.250,11)
<b>Exercício de 2020</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.120,00</b>	<b>(1.120,00)</b>
006237 Instituto de Previdência do Município de Diamante-2020	0,00	0,00	1.120,00	(1.120,00)
<b>Exercício de 2021</b>	<b>0,00</b>	<b>992,94</b>	<b>0,00</b>	<b>992,94</b>
002011 Instituto de Previdência do Município de Diamante	0,00	992,94	0,00	992,94
<b>2-Outras</b>	<b>6.644,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.644,16</b>
<b>Depósitos para Quem de Direito</b>	<b>6.644,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.644,16</b>
000007 DIVERSOS	77,07	0,00	0,00	77,07
000021 CREDITO ADMINISTRATIVO - PRECATORIO PALMIRA DA SILVA MIGUEL	6.567,09	0,00	0,00	6.567,09
<b>Total Geral</b>	<b>(265.749,79)</b>	<b>212.257,37</b>	<b>114.036,08</b>	<b>(167.528,50)</b>



# Instituto de Previdência do Município de Diamante

Instituto de Previdência

Departamento de Contabilidade

Demonstrativo da Dívida Flutuante - Anexo 17 - Lei Federal nº 4.320/64

Balanços Gerais - Exercício de 2021

Títulos	Saldo do Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
		Inscrição	Baixas	

\_\_\_\_\_  
 COPLAN - CONTABILIDADE  
 & PLANEJAMENTO -  
 RADSON DOS SANTOS LEITE  
 CONTADOR - CRC/PB Nº 6041

\_\_\_\_\_  
 MARIA DE LOURDES CARIRI  
 DE LACERDA LUCIANO  
 PRESIDENTE



**Instituto de Previdência do Município de Diamante**

Instituto de Previdência

Departamento de Contabilidade

Dezembro de 2021

**Balancos Gerais - Termo de Conferência de Caixa (Resolução RN-TCE/PB - 03/2010)**

Aos 31 dias do mês de Dezembro de 2021 Instituto de Previdência do Município de Diamante foi realizada a conferência de valores ficando constatada a existência de valores na ordem de R\$ 297.868,84 (Duzentos e Noventa e Sete Mil, Oitocentos e Sessenta e Oito Reais e Oitenta e Quatro Centavos), conforme especificação abaixo:

Em Tesouraria	R\$	59,94
Em Bancos	R\$	297.808,90

Tesouraria da Instituto de Previdência do Município de Diamante, em 31 de Dezembro de 2021.

\_\_\_\_\_  
Marêdda Jardenne Barros  
Gonçalves  
TESOUREIRA

\_\_\_\_\_  
MARIA DE LOURDES CARIRI  
DE LACERDA LUCIANO