

BALANÇO FINANCEIRO

Município: MEDIANEIRA

Estado do Paraná

Período: 01/01/2023 até 31/12/2023

Unidade Gestora: 0004 - Inst. de Previdencia do Munic. de Median

INGRESSOS			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>Receita Orçamentária (I)</u>		33.046.483,21	23.727.064,44
Receitas Correntes		23.168.104,58	14.444.108,02
Contribuições		10.620.788,20	9.530.924,11
Receita Patrimonial		11.302.367,13	4.040.373,62
Outras Receitas Correntes		1.244.949,25	872.810,29
(-)Deduções da Receita		0,00	0,00
Receitas de Capital		0,00	0,00
(-)Deduções de Capital		0,00	0,00
Receitas Correntes - Intraorçamentária		9.878.378,63	9.282.956,42
Contribuições		9.878.378,63	9.282.956,42
(-)Deduções da Receita		0,00	0,00
<u>Transferências Financeiras Recebidas (II)</u>		31.245.112,67	19.011.977,91
Transferências Recebidas para Execução Orçamentária		31.245.112,67	19.011.977,91
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS		0,00	0,00
<u>Recebimentos Extraorçamentários (III)</u>		7.904.670,82	8.033.791,11
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		9.883,50	845,07
Inscrição de Restos a Pagar Processados		0,00	1.680.213,54
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		7.894.787,32	6.352.732,50
Outros Recebimentos Extraorçamentários		0,00	0,00
<u>Saldo do Período Anterior</u>		82.663.172,21	67.602.715,04
Caixa e Equivalentes de Caixa		82.663.172,21	67.602.715,04
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)		154.859.438,91	118.375.548,50

BALANÇO FINANCEIRO

Município: MEDIANEIRA

Estado do Paraná

Período: 01/01/2023 até 31/12/2023

Unidade Gestora: 0004 - Inst. de Previdência do Munic. de Median

DISPÊNDIOS		
Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>Despesa Orçamentária (VI)</u>	36.408.639,62	27.985.756,58
Despesas Por Função	36.408.639,62	27.985.756,58
Previdência Social	36.408.639,62	27.985.756,58
<u>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</u>	0,00	0,00
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
<u>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</u>	9.855.663,52	7.726.619,71
Despesa Anterior Paga	0,00	0,00
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados	0,00	0,00
Pagamento de Restos a Pagar Processados	1.659.702,06	1.267.242,90
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	8.192.766,55	6.054.753,27
Outros Pagamentos Extraorçamentários	3.194,91	404.623,54
<u>Saldo do Período Atual</u>	108.595.135,77	82.663.172,21
Caixa e Equivalentes de Caixa	108.595.135,77	82.663.172,21
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	154.859.438,91	118.375.548,50

FILIPPE DA CUNHA GONÇALES
Contador - CRC-PR 075543/0

AGUINALDO BODANESE
Controlador Geral

MARTA REGIANA RIBEIRO FRACARO
Presidente - IPREMED

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Município: MEDIANEIRA

Estado do Paraná

Período: Exercício de 2023

Unidade Gestora: 4 - Inst. de Previdencia do Munic. de Median

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo
	(a)	(b)	(c)	(d)=(c-b)
Receitas Correntes (I)	14.367.983,10	14.367.983,10	23.168.104,58	8.800.121,48
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Receita de Contribuições	9.890.221,28	9.890.221,28	10.620.788,20	730.566,92
Receita Patrimonial	3.617.997,59	3.617.997,59	11.302.367,13	7.684.369,54
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	859.764,23	859.764,23	1.244.949,25	385.185,02
Receitas de Capital (II)	-	-	-	-
Operações de Crédito	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Amortizações de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
Receitas (Intraorçamentárias) (III)	9.551.802,95	9.551.802,95	9.878.378,63	326.575,68
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)	23.919.786,05	23.919.786,05	33.046.483,21	9.126.697,16
Operações de Crédito / Refinanciamento (V)	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV + V)	23.919.786,05	23.919.786,05	33.046.483,21	9.126.697,16
Déficit (VII)	-	-	3.362.156,41	-
TOTAL (VIII) = (VI + VII)	23.919.786,05	23.919.786,05	36.408.639,62	12.488.853,57
Saldos de Exercícios Anteriores	-	3.060.000,00	3.060.000,00	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Superávit Financeiro	-	3.060.000,00	3.060.000,00	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	-	-	-

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Município: MEDIANEIRA

Estado do Paraná

Período: Exercício de 2023

Unidade Gestora: 4 - Inst. de Previdencia do Munic. de Median

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Saldo da Dotação (j)=(f-g)
	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	
Despesas Correntes (IX)	33.455.277,77	38.213.896,68	36.266.393,62	36.256.510,12	36.256.510,12	1.947.503,06
Pessoal e Encargos Sociais	32.332.405,84	34.081.024,75	33.413.098,61	33.413.098,61	33.413.098,61	667.926,14
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	1.122.871,93	4.132.871,93	2.853.295,01	2.843.411,51	2.843.411,51	1.279.576,92
Despesas de Capital (X)	115.237,46	165.237,46	142.246,00	142.246,00	142.246,00	22.991,46
Investimentos	115.237,46	165.237,46	142.246,00	142.246,00	142.246,00	22.991,46
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
Reserva de Contingência (XI)	-	-	-	-	-	-
Despesas (Intraorçamentárias) (XII)	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	33.570.515,23	38.379.134,14	36.408.639,62	36.398.756,12	36.398.756,12	1.970.494,52
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XIV)	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)	33.570.515,23	38.379.134,14	36.408.639,62	36.398.756,12	36.398.756,12	1.970.494,52
Superávit (XVI)	-	-	-	-	-	-
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	33.570.515,23	38.379.134,14	36.408.639,62	36.398.756,12	36.398.756,12	1.970.494,52
Reserva do RPPS (XVIII)	-	-	-	-	-	-

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Município: MEDIANEIRA
Estado do Paraná
Período: Exercício de 2023
Unidade Gestora: 4 - Inst. de Previdencia do Munic. de Median

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior				
	(a)	(b)				
Despesas Correntes (I)	-	845,07	-	-	845,07	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	845,07	-	-	845,07	-
Despesas de Capital (II)	-	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
Despesas (Intraorçamentárias) (III)	-	-	-	-	-	-
TOTAL (IV) = (I + II + III)	-	845,07	-	-	845,07	-

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	Inscritos		Pagos	Cancelados	Saldo
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior			
	(a)	(b)			
Despesas Correntes (I)	-	1.680.213,54	1.659.702,06	20.511,48	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	1.680.213,54	1.659.702,06	20.511,48	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	-	-	-	-
Despesas de Capital (II)	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
Despesas (Intraorçamentárias) (III)	-	-	-	-	-
TOTAL (IV) = (I + II + III)	-	1.680.213,54	1.659.702,06	20.511,48	-

As Receitas e Despesas Intraorçamentárias foram consideradas para computo dos valores deste anexo

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Município: MEDIANEIRA

Estado do Paraná

Período: Exercício de 2023

Unidade Gestora: 4 - Inst. de Previdencia do Munic. de Median

FILIPPE DA CUNHA GONÇALES
Contador - CRC-PR 075543/0

AGUINALDO BODANESE
Controlador Geral

MARTA REGIANA RIBEIRO FRACARO
Presidente - IPREMED

Município: MEDIANEIRA

Estado do Paraná

Período: 01/01/2023 Até 31/12/2023

Unidade Gestora: 0004 - Inst. de Previdencia do Munic. de Median

R\$ 1,00

QUADRO DO ATIVO, PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Exercício: 2023

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO			
Ativo Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa		107.975.046,49	82.611.762,50
Créditos a Curto Prazo		0,00	67.510,13
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		620.089,28	51.409,71
Estoques		0,00	0,00
Ativo Não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
Ativo Biológico		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente		1.895,25	0,00
<i>Total do Ativo Circulante</i>		<u>108.597.031,02</u>	<u>82.730.682,34</u>
Ativo Não Circulante			
Ativo Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		188.506,34	46.260,34
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00
<i>Total do Ativo Não Circulante</i>		<u>188.506,34</u>	<u>46.260,34</u>
TOTAL DO ATIVO		108.785.537,36	82.776.942,68
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Passivo Circulante			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		0,00	1.680.213,54
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		0,00	0,00
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
Adiantamento de Clientes e Demais Obrigações a Curto Prazo		0,00	297.979,23
<i>Total do Passivo Circulante</i>		<u>0,00</u>	<u>1.978.192,77</u>
Passivo Não Circulante			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Transferências Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		514.280.488,05	68.552.072,19
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
<i>Total do Passivo Não Circulante</i>		<u>514.280.488,05</u>	<u>68.552.072,19</u>
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		12.246.677,72	12.246.677,72
Apuração do Resultado do Exercício		(417.741.628,41)	0,00
(-) Ações / Cotas Em Tesouraria		0,00	0,00
<i>Total do Patrimônio Líquido</i>		<u>(405.494.950,69)</u>	<u>12.246.677,72</u>
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		108.785.537,36	82.776.942,68

Município: MEDIANEIRA

Estado do Paraná

Período: 01/01/2023 Até 31/12/2023

Unidade Gestora: 0004 - Inst. de Previdência do Munic. de Median

R\$ 1,00

MEDIANEIRA - Estado do Paraná		Exercício: 2023	
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES (LEI Nº 4.320/64)		Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO (I)	Nota		
Ativo Financeiro		108.595.135,77	82.663.172,21
Ativo Permanente		190.401,59	113.770,47
Total do Ativo		108.785.537,36	82.776.942,68
PASSIVO (II)			
Passivo Financeiro		9.883,50	1.979.037,84
Passivo Permanente		514.280.488,05	68.552.072,19
Total do Passivo		514.290.371,55	70.531.110,03
Saldo Patrimonial (I - II)		(405.504.834,19)	12.245.832,65

MEDIANEIRA - Estado do Paraná		Exercício: 2023	
QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (LEI Nº 4.320/64)		Exercício Atual	Exercício Anterior
	Nota		
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
Total dos Atos Potenciais Ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
Garantias e Contragarantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		66.352,12	53.297,52
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Passivos		66.352,12	53.297,52

MEDIANEIRA - Estado do Paraná		Exercício: 2023	
QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO (LEI Nº 4.320/1964)		Exercício Atual	Exercício Anterior
FONTE DE RECURSOS	Nota		
0 Recursos Ordinários (Livres)		0,00	0,00
1 Recursos Do Tesouro (Descentralizados)		0,00	973.556,72
40 Regime Próprio de Previdência Social		103.311.069,31	75.345.918,93
100 Taxa Administrativa Rpps		2.839.636,05	846.521,45
551 Compensação Entre Regimes Previdenciários		2.434.546,91	3.518.137,27
2100 Superávit Financeiro - Taxa Administrativa		0,00	0,00
Superávit/Déficit do Exercício		108.585.252,27	80.684.134,37

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

FILIPE DA CUNHA GONÇALES
Contador - CRC-PR 075543/0

AGUINALDO BODANESE
Controlador Geral

MARTA REGIANA RIBEIRO FRACARO
Presidente - IPREMED

Município: MEDIANEIRA

Estado: Estado do Paraná

Período: Exercício de 2023

Unidade Gestora: 0004 - Inst. de Previdencia do Munic. de Median

R\$ 1,00

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	I	0,00	0,00
Contribuições	II	20.431.656,70	17.976.093,85
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	III	0,00	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	IV	11.302.367,13	4.040.373,62
Transferências e Delegações Recebidas	V	31.245.112,67	19.011.977,91
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	VI	20.511,48	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	VII	69.797.021,44	56.672.782,61
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)		132.796.669,42	97.701.227,99
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
Pessoal e Encargos	VIII	474.974,29	377.986,19
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	IX	32.938.124,32	27.052.613,65
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	X	174.057,44	172.097,61
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	XI	0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	XII	0,00	0,00
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	XIII	3.194,91	404.623,54
Tributárias	XIV	0,00	0,00
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	XV	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	XVI	516.947.946,87	68.932.086,25
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)		550.538.297,83	96.939.407,24
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I-II)		-417.741.628,41	761.820,75

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS
(Decorrentes da execução orçamentária)

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Incorporação do Ativo	142.246,00	2.200,00
Desincorporação do Passivo	0,00	0,00
Incorporação do Passivo	0,00	0,00
Desincorporação do Ativo	0,00	0,00

Nota I - Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Impostos	0,00	0,00
Taxas	0,00	0,00
Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00

Nota II - Contribuições

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Contribuições Sociais	20.431.656,70	17.976.093,85
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública	0,00	0,00
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	0,00	0,00
Contribuições	20.431.656,70	17.976.093,85

Os valores apresentados na coluna "Exercício Anterior" referem-se ao saldo final do exercício anterior.

Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.

FONTE: GOVBR - Execução Orçamentária e Contabilidade Pública, 26/Jan/2024, 10h e 35m.

Município: MEDIANEIRA

Estado: Estado do Paraná

Período: Exercício de 2023

Unidade Gestora: 0004 - Inst. de Previdencia do Munic. de Median

R\$ 1,00

Nota III - Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Venda de Mercadorias	0,00	0,00
Venda de Produtos	0,00	0,00
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	0,00	0,00
Nota IV - Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora	0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos	0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	11.302.367,13	4.040.373,62
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	0,00	0,00
Aportes do Banco Central	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	0,00	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	11.302.367,13	4.040.373,62
Nota V - Transferências e Delegações Recebidas		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Transferências Intra Governamentais	31.245.112,67	19.011.977,91
Transferências Inter Governamentais	0,00	0,00
Transferências das Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências de Consórcios Públicos	0,00	0,00
Transferências do Exterior	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada de Entes	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas	0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas	31.245.112,67	19.011.977,91
Nota VI - Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Reavaliação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Alienação	0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos	0,00	0,00
Desincorporação de Passivos	20.511,48	0,00
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	20.511,48	0,00
Nota VII - Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
VPA a classificar	0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações	0,00	0,00
Operações de Autoridade Monetária	0,00	0,00

Os valores apresentados na coluna "Exercício Anterior" referem-se ao saldo final do exercício anterior.
Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.

FONTE: GOVBR - Execução Orçamentária e Contabilidade Pública, 26/Jan/2024, 10h e 35m.

Município: MEDIANEIRA

Estado: Estado do Paraná

Período: Exercício de 2023

Unidade Gestora: 0004 - Inst. de Previdencia do Munic. de Median

R\$ 1,00

Subvenções econômicas	0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	68.552.072,19	55.799.972,32
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	1.244.949,25	872.810,29
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	69.797.021,44	56.672.782,61
Nota VIII - Pessoal e Encargos		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Remuneração a Pessoal	416.100,47	330.057,46
Encargos Patronais	58.873,82	47.928,73
Benefícios a Pessoal	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	0,00	0,00
Pessoal e Encargos	474.974,29	377.986,19
Nota IX - Benefícios Previdenciários e Assistenciais		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Aposentadorias e Reformas	31.060.067,50	25.466.013,84
Pensões	1.878.056,82	1.586.599,81
Benefícios de Prestação Continuada	0,00	0,00
Benefícios Eventuais	0,00	0,00
Políticas Públicas de Transferência de Renda	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	32.938.124,32	27.052.613,65
Nota X - Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Uso de Material de Consumo	3.854,29	4.056,22
Serviços	170.203,15	168.041,39
Depreciação, Amortização e Exaustão	0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	174.057,44	172.097,61
Nota XI - Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora	0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Concedidos	0,00	0,00
REMUNERAÇÃO NEGATIVA DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	0,00	0,00
Aporte do Banco Central	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras	0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0,00	0,00
Nota XII - Transferências e Delegações Concedidas		
	Exercício Atual	Exercício Anterior

Os valores apresentados na coluna "Exercício Anterior" referem-se ao saldo final do exercício anterior.

Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.

FONTE: GOVBR - Execução Orçamentária e Contabilidade Pública, 26/Jan/2024, 10h e 35m.

Município: MEDIANEIRA

Estado: Estado do Paraná

Período: Exercício de 2023

Unidade Gestora: 0004 - Inst. de Previdencia do Munic. de Median

R\$ 1,00

Transferências Intra Governamentais	0,00	0,00
Transferências Inter Governamentais	0,00	0,00
Transferências a Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos	0,00	0,00
Transferências ao Exterior	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada a Entes	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Concedidas	0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	0,00	0,00

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

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	3.194,91	404.623,54
Perdas com Alienação	0,00	0,00
Perdas Involuntárias	0,00	0,00
Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Desincorporação de Ativos	0,00	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	3.194,91	404.623,54

Nota XIV - Tributárias

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Contribuições	0,00	0,00
Tributárias	0,00	0,00

Nota XV - Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos e dos Serviços Prestados

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Custo das Mercadorias Vendidas	0,00	0,00
Custo dos Produtos Vendidos	0,00	0,00
Custo dos serviços Prestados	0,00	0,00
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos e dos Serviços Prestados	0,00	0,00

Nota XVI - Outras Variações Patrimoniais Diminutivas

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Premiações	0,00	0,00
Resultado Negativo de Participações	0,00	0,00
Operações de Autoridade Monetária	0,00	0,00
Incentivos	0,00	0,00
Subvenções Econômicas	0,00	0,00
Participações e Contribuições	0,00	0,00
Constituição de Provisões	514.280.488,05	68.552.072,19
Diversas Variações Patrimoniais diminutivas	2.667.458,82	380.014,06
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	516.947.946,87	68.932.086,25

Os valores apresentados na coluna "Exercício Anterior" referem-se ao saldo final do exercício anterior.
Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.

FONTE: GOVBR - Execução Orçamentária e Contabilidade Pública, 26/Jan/2024, 10h e 35m.

Município: MEDIANEIRA

Estado: Estado do Paraná

Período: Exercício de 2023

Unidade Gestora: 0004 - Inst. de Previdencia do Munic. de Median

R\$ 1,00

FILIPE DA CUNHA GONÇALES
Contador - CRC-PR 075543/0

AGUINALDO BODANESE
Controlador Geral

MARTA REGIANA RIBEIRO FRACARO
Presidente - IPREMED

Unidade Gestora.....: Inst. de Previdencia do Munic. de Median
Órgão.....: 13 INSTIT. DE PREVID. MUNIC. DE MEDIANEIRA
Unidade Orçamentária: 13.01 MANUTENCAO IPREMED

Código	Especificação	Desdobramento	Grupo de Natureza da Despesa	Natureza da Despesa
3.0.00.00.00.0000	DESPESAS CORRENTES			5.338.944,93
3.1.00.00.00.0000	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		5.194.069,45	
3.1.90.00.00.0000	APLICAÇÕES DIRETAS		5.194.069,45	
3.1.90.01.00.0000	APOSENTADORIAS RPPS, RESERVA REM. E REFORMAS DOS MILITARES	4.839.769,92		
3.1.90.03.00.0000	PENSÕES DO RPPS E DO MILITAR	287.095,27		
3.1.90.11.00.0000	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	58.699,90		
3.1.90.13.00.0000	CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	8.504,36		
3.3.00.00.00.0000	OUTRAS DESPESAS CORRENTES		144.875,48	
3.3.90.00.00.0000	APLICAÇÕES DIRETAS		144.875,48	
3.3.90.30.00.0000	MATERIAL DE CONSUMO	388,30		
3.3.90.35.00.0000	SERVIÇOS DE CONSULTORIA	1.250,00		
3.3.90.39.00.0000	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	290,00		
3.3.90.40.00.0000	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO - PJ	0,00		
3.3.90.86.00.0000	COMPENSAÇÕES A REGIMES DE PREVIDÊNCIA	142.947,18		
	Total da Unidade Orçamentária			5.338.944,93
	Total do Órgão			5.338.944,93
	Total Geral			5.338.944,93

FILIPPE DA CUNHA GONÇALES
Contador - CRC-PR 075543/O

AGUINALDO BODANESE
Controlador Geral

MARTA REGIANA RIBEIRO FRACARO
Presidente - IPREMED

Estado do Paraná
Instituto de Previdência de Medianeira

Demonstração da Receita e Despesa Segundo as Categorias Econômicas
Dezembro de 2023 - Anexo 01, da Lei 4.320/64

Unidade Gestora: Inst. de Previdencia do Munic. de Median

Receita		Despesa	
Receitas Correntes			Despesas Correntes
Contribuições	2.424.999,48		PESSOAL E ENCARGOS SOCIAI
Receita Patrimonial	1.675.361,22		OUTRAS DESPESAS CORRENTES
Outras Receitas Correntes	221.783,48	4.322.144,18	
Receitas Correntes Intraorçamentárias			Despesas Correntes Intraorçamentárias
Contribuições	2.264.063,95	2.264.063,95	
			Superávit
Totais		6.586.208,13	Totais
Totais		6.586.208,13	Totais

Resumo	Receita	Despesa
Receitas Correntes	4.322.144,18	Despesas Correntes
Receitas Correntes Intraorçamentária	2.264.063,95	Despesas Correntes Intraorçamentária
Receitas de Capital	-	Despesas de Capital
Receitas de Capital Intraorçamentária	-	Despesas de Capital Intraorçamentária
		Superávit
Total	6.586.208,13	Total

FILIPE DA CUNHA GONÇALES
Contador - CRC-PR 075543/O

AGUINALDO BODANESE
Controlador Geral

MARTA REGIANA RIBEIRO FRACARO
Presidente - IPREMED

Unidade Gestora: Inst. de Previdencia do Munic. de Median

Código	Especificação	Desdobramento	Fonte	Natureza Da Receita
7.2.1.5.02.1.1.02.00.00.00.00	Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo - Reg. Previden	1.627.907,55		
	Total Geral			6.586.208,13
	Total de Deduções.....	----- 0,00		
	Total da Receita Líquida..	----- 6.586.208,13		

Unidade Gestora: Inst. de Previdencia do Munic. de Median

R e s u m o

Contribuições	2.424.999,48
Receita Patrimonial	1.675.361,22
Outras Receitas Correntes	221.783,48
Total Receitas Correntes	4.322.144,18
Contribuições	2.264.063,95
Total Receitas Correntes Intraorçamentárias	2.264.063,95
Total Geral	6.586.208,13

FILIPPE DA CUNHA GONÇALES
Contador - CRC-PR 075543/0

AGUINALDO BODANESE
Controlador Geral

MARTA REGIANA RIBEIRO FRACARO
Presidente - IPREMED

FONTE: GOVBR - Execução Orçamentária e Contabilidade Pública, 26/Jan/2024, 10h e 25m.

Município: MEDIANEIRA

ESTADO DO PARANÁ

Exercício de 2023

Unidade Gestora: 0004 - Inst. de Previdencia do Munic. de Median

Demonstração da Dívida Flutuante

Títulos	Saldos do Exercício Anterior	Inscrição	Baixa	Saldos para o Exercício Seguinte
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.680.213,54	33.413.098,61	35.093.312,15	-
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	-	2.989.242,51	2.989.242,51	-
ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	297.979,23	7.894.787,32	8.192.766,55	-
TOTAL	1.978.192,77	44.297.128,44	46.275.321,21	-

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

 FILIPE DA CUNHA GONÇALES
 Contador - CRC-PR 075543/O

 AGUINALDO BODANESE
 Controlador Geral

 MARTA REGIANA RIBEIRO FRACARO
 Presidente - IPREMED

Município: MEDIANEIR UF: ESTADO DO PARANÁ

Demonstração da Dívida Fundada

Exercício de 2023

Unidade Gestora: 0004 - Inst. de Previdencia do Munic. de Median

Reduzido	Nível Contábil	CC	S/A	Descrição	Saldo Anterior	D/C	Débitos	Créditos	Saldo Atual	D/C
1195	2.0.0.0.0.00.00.00.00.00.00	-	S	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	68.552.072,19	C	985.706.787,47	1.431.435.203,33	514.280.488,05	C
1651	2.2.0.0.0.00.00.00.00.00.00	-	S	PASSIVO NÃO - CIRCULANTE	68.552.072,19	C	985.706.787,47	1.431.435.203,33	514.280.488,05	C
1849	2.2.7.0.0.00.00.00.00.00.00	-	S	PROVISÕES A LONGO PRAZO	68.552.072,19	C	985.706.787,47	1.431.435.203,33	514.280.488,05	C
1855	2.2.7.2.0.00.00.00.00.00.00	-	S	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	68.552.072,19	C	985.706.787,47	1.431.435.203,33	514.280.488,05	C
1856	2.2.7.2.1.00.00.00.00.00.00	-	S	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	68.552.072,19	C	985.706.787,47	1.431.435.203,33	514.280.488,05	C
1857	2.2.7.2.1.01.00.00.00.00.00	-	S	FUNDO EM REPARTIÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	56.399.521,77	C	393.257.072,41	674.089.389,07	337.231.838,43	C
1858	2.2.7.2.1.01.01.00.00.00.00	-	A	APOSENTADORIAS/PENSÕES CONCEDIDAS DO FUNDO EM REPARTIÇÃO	376.196.609,22	C	376.196.609,22	354.292.301,62	354.292.301,62	C
1860	2.2.7.2.1.01.03.00.00.00.00	-	A	(-) CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO	1.878.861,08	D	2.025.979,71	1.878.861,08	2.025.979,71	D
1861	2.2.7.2.1.01.04.00.00.00.00	-	A	(-) CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO	22.593,83	D	66.388,91	22.593,83	66.388,91	D
1862	2.2.7.2.1.01.05.00.00.00.00	-	A	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM REPARTIÇÃO	-	D	14.968.094,57	-	14.968.094,57	D
7063	2.2.7.2.1.01.99.00.00.00.00	-	A	(-) OUTRAS DEDUÇÕES	317.895.632,54	D	-	317.895.632,54	-	D
1865	2.2.7.2.1.02.00.00.00.00.00	-	S	FUNDO EM REPARTIÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	-	C	224.191.398,66	400.731.385,52	176.539.986,86	C
1866	2.2.7.2.1.02.01.00.00.00.00	-	A	APOSENTADORIAS/PENSÕES A CONCEDER DO FUNDO EM REPARTIÇÃO	173.520.472,90	C	173.520.472,90	227.210.912,62	227.210.912,62	C
1867	2.2.7.2.1.02.02.00.00.00.00	-	A	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO	17.965.724,02	D	11.484.412,29	17.965.724,02	11.484.412,29	D
1868	2.2.7.2.1.02.03.00.00.00.00	-	A	(-) CONTRIBUIÇÕES DO SERVIDOR E FUTURO APOSENTADO/PE	15.545.125,85	D	39.186.513,47	15.545.125,85	39.186.513,47	D
1869	2.2.7.2.1.02.04.00.00.00.00	-	A	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM REPARTIÇÃO	14.657.872,00	D	-	14.657.872,00	-	D
7064	2.2.7.2.1.02.99.00.00.00.00	-	A	(-) OUTRAS DEDUÇÕES	125.351.751,03	D	-	125.351.751,03	-	D
1872	2.2.7.2.1.03.00.00.00.00.00	-	S	FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	1.774.137,02	C	1.774.137,02	3.750.235,45	3.750.235,45	C
1873	2.2.7.2.1.03.01.00.00.00.00	-	A	APOSENTADORIAS/PENSÕES CONCEDIDAS DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	1.774.137,02	C	1.774.137,02	3.750.235,45	3.750.235,45	C
1879	2.2.7.2.1.04.00.00.00.00.00	-	S	FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	10.378.413,40	C	366.484.179,38	352.864.193,29	3.241.572,69	D
1880	2.2.7.2.1.04.01.00.00.00.00	-	A	APOSENTADORIAS/PENSÕES A CONCEDER DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	123.552.955,82	C	123.552.955,82	239.689.650,87	239.689.650,87	C
1881	2.2.7.2.1.04.02.00.00.00.00	-	A	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	45.350.067,42	D	74.507.468,65	45.350.067,42	74.507.468,65	D
1882	2.2.7.2.1.04.03.00.00.00.00	-	A	(-) CONTRIBUIÇÕES DO SERVIDOR E FUTURO APOSENTADO/PE	45.350.067,42	D	144.600.882,88	45.350.067,42	144.600.882,88	D
1883	2.2.7.2.1.04.04.00.00.00.00	-	A	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	22.474.407,58	D	23.822.872,03	22.474.407,58	23.822.872,03	D
7066	2.2.7.2.1.04.99.00.00.00.00	-	A	(-) OUTRAS DEDUÇÕES	-	D	-	-	-	D
Total Geral					68.552.072,19	C	985.706.787,47	1.431.435.203,33	514.280.488,05	C

FILIPPE DA CUNHA GONÇALES
Contador - CRC-PR 075543/0

AGUINALDO BODANESE
Controlador Geral

MARTA REGIANA RIBEIRO FRACARO
Presidente - IPREMED

Anexo 19 - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Período: Exercício de 2023

0004 - Inst. de Previdência do Munic. de Median

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	Pat. Social/ Capital Social	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações/Cotas em Tesouraria	TOTAL
Saldos iniciais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.246.677,72	0,00	12.246.677,72
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aumento de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resgate / Remissão de Ações e Cotas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros sobre Capital Próprio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado do Exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(417.741.628,41)	0,00	(417.741.628,41)
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Constituição / Reversão de Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividendos a distribuir	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldos finais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(405.494.950,69)	0,00	(405.494.950,69)

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

FILIPE DA CUNHA GONÇALES
Contador - CRC-PR 075543/0

AGUINALDO BODANESE
Controlador Geral

MARTA REGIANA RIBEIRO FRACARO
Presidente - IPREMED

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Município: MEDIANEIRA

Estado do Paraná

Período: Exercício de 2023

Unidade Gestora: 0004 - Inst. de Previdência do Munic. de Median

R\$ 1,00

	Nota	Exercício Atual
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos		64.291.595,88
Receita de Contribuições		20.499.166,83
Receita Patrimonial		11.302.367,13
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		1.244.949,25
Transferências recebidas		31.245.112,67
Desembolsos		38.219.093,27
Pessoal e demais despesas		30.023.131,81
Outros desembolsos operacionais		8.195.961,46
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		26.072.502,61
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Desembolsos		140.539,05
Aquisição de ativo não circulante		140.539,05
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		(140.539,05)
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)		
Caixa e Equivalente de caixa inicial		82.663.172,21
Caixa e Equivalente de caixa final		108.595.135,77

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

Município: MEDIANEIRA

Estado do Paraná

Período: Exercício de 2023

Unidade Gestora: 0004 - Inst. de Previdencia do Munic. de Median

R\$ 1,00

	Exercício Atual
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	
Intragovernamentais	31.245.112,67
Total das transferências recebidas	31.245.112,67

Página 2 de 2

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

Município: MEDIANEIRA

Estado do Paraná

Período: Exercício de 2023

Unidade Gestora: 0004 - Inst. de Previdencia do Munic. de Median

R\$ 1,00

	Exercício Atual
Previdência Social	30.023.131,81
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	30.023.131,81

Nota: A Demonstração dos Fluxos de Caixa é elaborada pelo método direto, isto é, evidencia somente as movimentações ocorridas no caixa e seus equivalentes (bancos). Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.

FILIPPE DA CUNHA GONÇALES
Contador - CRC-PR 075543/0

AGUINALDO BODANESE
Controlador Geral

MARTA REGIANA RIBEIRO FRACARO
Presidente - IPREMED

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE MEDIANEIRA - IPREMED

NOTAS EXPLICATIVAS 2023

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE MEDIANEIRA – IPREMED, Autarquia Municipal instituída pela Lei Municipal n.º 081/2005, de 29 de outubro de 2005, inscrita no CNPJ/MF n.º 07.902.410/001-77, exercendo suas atividades junto à sede do Poder Executivo do Município de Medianeira - Paço Municipal José Della Pasqua, situada a Av. José Callegari n.º 647, Bairro Ipê, tendo por finalidade assegurar o gozo dos benefícios previstos nesta lei a serem custeados pelo Ente Municipal e pelos participantes e beneficiários, na forma dos instrumentos normativos correspondentes.

No exercício financeiro de 2023 o IPREMED iniciou suas atividades com 439 Inativos e 59 Pensionistas e finalizou com **469 inativos e 64 Pensionistas**, atuais beneficiários da previdência.

As demonstrações contábeis foram extraídas do Sistema de Contabilidade Pública contratado pelo **IPREMED** junto à **GOVERNANÇABRASIL S/A – TECNOLOGIA E GESTÃO EM SERVIÇOS**, pessoa jurídica de direito privado, inscrita no CNPJ/MF sob n.º 00.165.960.0001-01, e incluem os dados da execução orçamentária, financeira e patrimonial da unidade administrativa constante da tabela abaixo:

UNIDADE GESTORA	RAZÃO SOCIAL	CNPJ
004	IPREMED	07.902.410/0001-77

As demonstrações são compostas por: Balanço Patrimonial (BP), Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), Demonstração da Dívida Fundada (DF), Demonstração da Dívida Flutuante (DF), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) e Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL). Essas demonstrações referem-se ao exercício financeiro de 2023, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

As demonstrações contábeis do **IPREMED** foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público, do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição (Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021), em consonância com os demais dispositivos legais que regulam a matéria, como a Lei Federal nº 4.320, de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101, de 2000, e normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade aplicáveis ao setor público.

Estas notas explicativas fazem parte das demonstrações contábeis e contêm informações consideradas relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis padrões.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial, cuja elaboração é exigida pela Lei Federal n.º 4320/1964, é também objeto de outras normas legais contábeis, nacionais e internacionais. Seu objetivo é a possibilidade de identificar a posição patrimonial da entidade em um determinado momento (situação estática). Visto também como uma fotografia onde se busca avaliar: situação financeira; posição dos estoques; posição dos bens patrimoniais; posição das dívidas trabalhistas e tributárias; posição dos empréstimos e financiamentos e a posição do patrimônio líquido da entidade, que decorre da relação entre o ativo e o passivo.

Relevante apresentar a situação financeira representada pelos grupos previdenciários, já que o ente em questão opera com segregação de massas desde a implantação da Lei 081/2005. Assim, se mantêm registros contábeis separadamente por: **GRUPO FINANCEIRO E GRUPO PREVIDENCIÁRIO.**

No que se refere às **disponibilidades** (créditos), temos:

GRUPO FINANCEIRO		
DISPONÍVEL	INVESTIMENTOS	CRÉDITOS A RECEBER
0,00	12.937.516,70	0,00
DISPONÍVEL		
ENTIDADE	VALOR	FINALIDADE
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	0,00	Pagamento Benefício
BANCO DO BRASIL	0,00	Consignações
ITAU UNIBANCO	0,00	Pagamento Benefício
INVESTIMENTOS		
ENTIDADE	VALOR	FINALIDADE
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	644.940,22	Compensação Previdenciária
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	3.724.504,7	Pagamento Benefício
SICRED	5.021.577,61	Pagamento Benefício
BANCO ITAU	620.089,28	Taxa Administrativa
BANCO DO BRASIL	341.323,39	Pagamento Benefício
BANCO DO BRASIL	1.789.606,69	Compensação Previdenciária
BANCO DO BRASIL	795.474,81	Taxa Administrativa
CRÉDITOS A RECEBER		
CONTRIBUIÇÃO SERVIDOR ATIVO		0,00
CONTRIBUIÇÃO SERVIDOR INATIVO		0,00
CONTRIBUIÇÃO SERVIDOR PENSIONISTA		0,00
CONTRIBUIÇÃO PATRONAL		0,00

GRUPO PREVIDENCIÁRIO		
DISPONÍVEL	INVESTIMENTOS	CRÉDITOS A RECEBER
0,00	95.657.619,07	0,00
INVESTIMENTOS		
ENTIDADE	VALOR	FINALIDADE
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	53.705.350,09	Pagamento Benefício
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	1.433.955,46	Taxa Administrativa
ITAU UNIBANCO	16.369.274,38	Pagamento Benefício
BANCO BRADESCO	4.462.932,35	Pagamento Benefício
BANCO DO BRASIL	7.772.338,63	Pagamento Benefício
SANTANDER	6.661.662,1	Pagamento Benefício
SICREDI	5.252.106,06	Pagamento Benefício
CRÉDITOS A RECEBER		
CONTRIBUIÇÃO SERVIDOR ATIVO		0,00
CONTRIBUIÇÃO PATRONAL		0,00

O **Imobilizado** da entidade até o momento não vem sendo depreciado como também não reflete a vida útil e seu valor residual, cujo detalhamento segue:

COMPOSIÇÃO	VALOR	%
Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	3.566,00	1,89
Bens de Informática	23.365,81	12,40
Aparelhos e Utensílios Domésticos	1.179,00	0,63
Máquinas, instalações e Utensílios de Escritório	12.140,00	6,44

Mobiliário em Geral	7.965,53	4,23
Máquinas para áudio, vídeo e foto	1.290,00	0,68
Veículos de Tração Mecânica	139.000,00	73,74
TOTAL	188.506,34	100,00

No tocante a suas **obrigações (Dívidas Passivas)**, temos:

GRUPO	RESTOS A PAGAR	CONSIGNAÇÕES
Grupo Financeiro	0,00	0,00
Grupo Previdenciário	0,00	0,00
Taxa Administrativa	9.883,50	0,00
Consignações	-	0,00

As **Provisões Matemáticas** no BP demonstradas, constantes do bloco do Passivo Não-Circulante, no montante de R\$ 514.280.488,05 (quinhentos e catorze milhões duzentos e oitenta mil quatrocentos e oitenta e oito reais e cinco centavos), referem-se aos resultados do cálculo atuarial elaborado para o exercício financeiro de 2023, à data-base 31/12/2022. O referido cálculo é elaborado pela **empresa contratada RPREV CONSULTORIA ATUARIAL LTDA**, pessoa jurídica de direito privado com sede na cidade de São Gonçalo, Estado do Rio de Janeiro, à Rua Aluisio Neiva nº 1054, Bairro Centro, CEP 24.445-400, inscrita no CNPJ/MF sob nº 46.147.565/0001-05.

Além de ser uma exigência legal, **Avaliação Atuarial** periódica de um Plano de benefícios de Regime Próprio de Previdência Social, prevista na Lei n.º. 9.717/98 e Portaria MPS n.º. 204/08 é um levantamento atualizado essencial para a organização e revisão dos planos de custeio e de benefícios, no sentido de se manter ou atingir o equilíbrio financeiro e atuarial.

Os **atos potenciais passivos** que somam R\$ 72.423,01 (Setenta e dois mil quatrocentos e vinte e três reais e um centavo). Referem-se aos saldos de contratos firmados com os fornecedores EMPRESA DE TECNOLOGIA E INFORMACOES DA PREVIDENCIA - DATAPREV S.A (Software de compensação previdenciária RPPS X RGPS/INSS), CREDITO & MERCADO GESTAO DE VALORES MOBILIARIOS LTDA (Consultoria na área de investimentos e apoio aos gestores do IPREMED), L2F SISTEMAS WEB LTDA (licença de uso de Website com integração com o sistema e-SIC), MEDICINA DO TRABALHO OREJUELA EIRELI (perícias médicas para concessão de benefícios) e GOVERNANCABRASIL S/A TECNOLOGIA E GESTAO EM SERVICOS (Software de gestão pública – contabilidade, gestão de pessoal, orçamento, entre outros) RPREV CONSULTORIA ATUARIAL LTDA – (Assessoria e consultoria atuarial).

O quadro **superávit financeiro** por fontes de recursos apurado em Balanço Patrimonial, demonstra:

FONTE	DISPONÍVEL	RESTOS A PAGAR	SUPERÁVIT
040	103.311.069,31	0,00	103.311.069,31
094	0,00	0,00	0,00
100	2.849.519,55	9.883,50	2.839.636,05
551	2.434.546,91	0,00	2.434.546,91
TOTAL	108.595.135,77	9.883,50	108.585.252,27

Os valores inscritos em restos a pagar, no montante de R\$ 9.883,50 (nove mil, oitocentos e oitenta e três reais e cinquenta centavos), dividem-se em processados (R\$ 0,00), e não processados (R\$ 9.883,50).

Como resumo do Balanço Patrimonial temos:

ATIVO		PASSIVO	
Ativo Circulante	108.597.031,02	Passivo Circulante	0,00
Ativo Não Circulante	188.506,34	Passivo Não Circulante	514.280.488,05
TOTAL ATIVO	108.785.537,36	TOTAL PASSIVO	514.280.488,05
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	405.494.950,69		
TOTAL	108.785.537,36	TOTAL	108.785.537,36

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Demonstração contábil com periodicidade anual, é estruturado de forma a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária, nos termos do art. 90 da Lei Federal n.º 4.320/64, prevê que a contabilidade pública, deve identificar, em seus registros, o montante dos créditos orçamentários vigentes, a despesa empenhada e realizada, à conta dos mesmos créditos, e as dotações disponíveis, ficando clara e evidente a preocupação com a gestão do fluxo de compromissos assumidos e realizados no âmbito do setor público. Fazem parte deste demonstrativo as Receitas, Despesas, Restos a Pagar Processados e Não Processados.

A receita, sob o enfoque orçamentário, será registrada como ocorrida no momento de sua arrecadação, cumprindo a determinação da Lei Federal n.º 4.320/64, art. 35. "Pertencem ao exercício financeiro: I – as receitas nele arrecadadas"...

PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	EXECUÇÃO RECEITA	RESULTADO
23.919.786,05	23.919.786,05	33.046.483,21	9.126.697,16

Nesta entidade a **arrecadação** se dá através de receitas orçamentárias (*disponibilidade de recursos*), e Receitas Intra-orçamentárias (Conforme a Portaria Interministerial 338 de 26/04/2006, que define como intra-orçamentárias "as operações que resultem de despesas decorrentes da aquisição de materiais, bens e serviços, pagamento de impostos, taxas e contribuições, quando o recebedor dos recursos também for órgão, fundo, autarquia, fundação, empresa estatal dependente ou outra entidade no âmbito da mesma esfera de governo que criou as classificações de receita").

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS ARRECADADAS	RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS ARRECADADAS
23.168.104,58	9.878.378,63

As **despesas** correntes e de capital sob o aspecto orçamentário serão registradas como incorrida no ato do empenho, cumprindo a determinação da Lei n.º 4.320/64; art. 35. "Pertencem ao exercício financeiro: II – as despesas nele legalmente empenhadas"...

DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DEPESA EMPENHADA	DEPESA LIQUIDADA	DEPESA PAGA	SALDO DA DOTAÇÃO
33.570.515,23	38.379.134,14	36.408.639,62	36.398.756,12	36.398.756,12	1.970.494,52
Inscrição em Restos a Pagar Processados do Exercício de 2023					0,00
Inscrição em Restos a Pagar não Processados do Exercício de 2023					9.883,50
Pagamento de Restos a Pagar de Exercícios Anteriores					1.659.702,06

Neste demonstrativo temos uma arrecadação superior ao que havia sido projetada no montante de R\$ 9.126.697,16 (nove milhões cento e vinte e seis mil, seiscentos e noventa e sete reais e dezesseis centavos), e no que se refere aos dispêndios uma economia de dotação da ordem de R\$ 1.970.494,52 (um milhão novecentos e setenta mil cento e quatrocentos e noventa e quatro reais e cinquenta e dois centavos). A metodologia utilizada para elaboração orçamentária se baseia em observação ao resultado atuarial e ao histórico da entidade. O expressivo aumento na arrecadação da receita se dá em virtude de novas contratações de pessoal e aumento da remuneração dos servidores.

Comparativo ao exercício anterior:

RECEITA	2022	2023	VARIAÇÃO
Receita Prevista	16.334.684,24	23.919.786,05	7.585.101,81
Receita Arrecadada	23.727.064,44	33.046.483,21	9.319.418,77
Despesa Atualizada	29.597.914,37	38.379.134,14	8.781.219,77
Despesa Empenhada	27.985.756,58	36.408.639,62	8.422.883,04

BALANÇO FINANCEIRO

Demonstração contábil, introduzida pela Lei Federal n.º 4320/1964, que objetiva evidenciar receitas e despesas orçamentárias, ingressos e dispêndios extra orçamentários, e ainda o saldo de caixa do exercício anterior e que será transferido para o exercício seguinte.

Com estas informações, é possível apurar o chamado resultado financeiro, que não deverá ser confundido com superávit/déficit financeiro, cujo Demonstrativo apresenta enfoque orçamentário ao considerar a receita no momento da arrecadação e a despesa no ato do empenho, conforme prevê o art. 35 da Lei Federal n.º 4.320/64.

O IPREMED registrou no exercício, à título de **ingressos**, receitas arrecadadas no valor de R\$ 33.046.483,21 (trinta e três milhões quarenta e seis mil quatrocentos e oitenta e três reais e vinte e um centavos). Em relação aos **dispêndios**, montaram R\$ 36.408.639,62 (trinta e seis milhões quatrocentos e oito mil seiscentos e trinta e nove reais e sessenta e dois centavos) no exercício.

Os **ingressos** desta Entidade não se esgotam na arrecadação orçamentária, mas sim com a figura da “**interferência financeira**” em face da atual situação do fundo financeiro, cuja operacionalização ideal seria a contabilização de receitas orçamentárias no IPREMED, contra o reconhecimento de despesas orçamentárias pelo Poder Executivo Municipal, porém, neste exercício, o déficit financeiro apresentado pelo Grupo Financeiro, teve o ingresso da parte deficitária por interferência financeira (registro contábil), bem como o repasse da Taxa Administrativa que segue este mesmo critério contábil.

RECEITAS			DESPESAS	
FONTE	VALOR	NATUREZA	FONTE	DESPESAS
040	10.620.788,20	Contribuição	040	32.938.124,32
	10.663.713,71	Rentabilidade		
	9.878.378,63	Patronal		
	29.740.394,16	Interferência ¹		
100	1.504.718,51	Interferência ¹	100	794.534,33
	301.095,56	Rentabilidade		
551	1.244.949,25	Repasse	551	2.666.097,47
	337.557,86	Rentabilidade		
TOTAL	64.291.595,88			36.398.756,12

¹ Referem-se à interferência financeira – Taxa Administrativa.

² Referem-se à interferência financeira – Insuficiência Financeira + Reserva.

A movimentação dos campos **extra orçamentários** se referem a pagamentos de restos a pagar anteriores (1.659.702,06), empenhos do exercício de 2022 processados e não pagos. Os montantes demonstrados de R\$ 7.894.787,32 (Ingressos), e 8.192.766,55 (Dispêndios), são movimentações ocorridas em decorrência de retenções na fonte. A diferença (297.979,23) se refere

ao pagamento de restos a pagar da fonte 94 (retenções). O valor de 3.194,91 se refere a desvalorização de valor dos ativos em decorrência de avaliação negativa junto ao mercado financeiro.

As movimentações **retenções**, também denominadas de consignações, se deram através da apropriação de valores no momento da liquidação de empenhos para o futuro repasse a terceiros, a exemplo da retenção do IRRF em folha de pagamento dos Inativos e pensionistas, que após observada a tabela da Receita Federal, aplica-se sobre a remuneração do beneficiário, e o produto desta retenção é recolhida aos cofres do Município por meio do Documento de Arrecadação Municipal – DAM.

O **Saldo dos Restos a Pagar**, a serem inscritos no exercício financeiro de 2024, no valor de R\$ 9.883,50 (nove mil oitocentos e oitenta e três reais e cinquenta centavos), referem-se a prestação de serviços da competência de dezembro de 2023.

Os saldos financeiros apresentaram a seguinte variação.

Saldo Inicial/2023	Saldo Final/2023	Variação Positiva	Valor Positiva	Valor Percentual	Positiva
82.663.172,21	108.595.135,77	25.931.963,56			31,37%
Saldo Inicial/2022	Saldo Final/2022	Variação Positiva	Valor Positiva	Valor Percentual	Positiva
67.602.715,04	82.663.172,21	15.060.457,17			22,27%
Saldo Inicial/2021	Saldo Final/2021	Variação Positiva	Valor Positiva	Valor Percentual	Positiva
55.404.481,01	67.602.715,04	12.198.234,03			22,02%

Considerações: Na análise financeira acima demonstrada, os resultados apresentam uma variação financeira positiva relevante, ou seja, a entidade vem honrando seus compromissos e registrando o acréscimo em seus saldos financeiros.

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A **Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP**, demonstra o desempenho financeiro do ente, apresentando as suas variações aumentativas e diminutivas, objetivando apresentar o resultado patrimonial apurado no período, (neste caso o exercício financeiro de 2022). A teor das Normas Internacionais de Contabilidade, a interpretação é de que as VPAs (Variações Patrimoniais Aumentativas), referem-se aos Ingressos, já as VPDs (Variações Patrimoniais Diminutivas), aos Dispêndios. Importante observar que a DVPs, são compostas apenas pelos fatos modificativos que impactam no patrimônio da entidade.

VARIAÇÕES QUANTITATIVAS - AUMENTATIVAS E DIMINUTIVAS					
Nominações	2022	2023	Nominações	2022	2023
			Pessoal e Encargos	377.986,19	474.974,29
Contribuições	17.976.093,85	20.431.656,70	Aposentadorias	25.466.013,84	31.060.067,50
Serviços	0,00	0,00	Pensões	1.586.599,81	1.878.056,82
Remuneração			Compensação		
Depósitos			Previdenciária	380.014,06	2.667.458,82
Bancários	4.040.373,62	11.302.367,13	Material de Consumo	4.056,22	3.854,29
Transferências			Serviços	149.102,83	160.100,95
Intragovernamentais	19.011.977,91	31.245.112,67			
Reversão de Provisões (resultado Cálculo Atuarial)	55.799.972,32	45.052.220,57			
Desincorporação de Passivos	0,00	20.511,48			
Compensação entre RGPS/RPPS	872.810,29	1.244.949,25	Diárias	18.938,56	10.102,20
			Desvalorização Ativos	404.623,54	3.194,91
			Interferência	0,00	0,00
			Reservas Matemáticas	68.552.072,19	514.280.488,05

TOTAL	97.701.227,99	132.796.669,42	TOTAL	96.939.407,24	550.538.297,83
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO					-417.741.628,41

VARIAÇÕES QUALITATIVAS (NÃO AFETAM O RESULTADO)		
Especificações	2022	2023
Incorporação de Ativos	2.200,00	142.246,00

A oscilação negativa, da ordem de R\$ - 417.741.628,41 (quatrocentos e dezessete milhões setecentos e quarenta e um mil seiscentos e vinte e oito reais e quarenta e um centavos), aferida no *Quadro das Variações Quantitativas*, mostra que em termos patrimoniais os Ingressos foram menores que os Dispendios no período, fazendo com que o resultado patrimonial, se comparado ao exercício anterior, resultasse no montante acima demonstrado. Essa mudança, quando comparada ao exercício anterior, se dá em razão da contabilização das provisões matemáticas realizadas através de novo cálculo atuarial. No que se refere ao *Quadro das Variações Qualitativas*, os valores ali constantes refletem a aquisição de bens pertencente ao imobilizado.

Objetivam, estas notas explicativas, contribuir para uma melhor compreensão pelo usuário, destas, buscando elucidar com a maior transparência possível, as movimentações ocorridas na situação econômico-financeira do Instituto de Previdência dos Servidores Públicos de Medianeira, durante o exercício financeiro de 2023.

Medianeira/PR., 30 de janeiro de 2024.

Marta Regiana Ribeiro Fracaro
 Diretor Presidente

Filipe da Cunha Gonçalves
 Contador CRC-PR 075543/O

Aguinaldo Bodanese
 Controlador Geral