



**Estado de Mato Grosso do Sul  
Prefeitura Municipal de Costa Rica  
Serviço de Previdência Municipal de Costa Rica  
CNPJ: 37.541.885/0001-46**

---

**FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DE COSTA RICA**

**1. NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2022.**

O Fundo Municipal de Previdência dos Servidores de Costa Rica, foi criado pela Lei nº245 de 28 de junho de 1993.

Para o exercício de 2022 o orçamento do fundo está contemplado no orçamento geral do município, previsto na Lei Municipal nº 1.634 de 14 de dezembro de 2021, sendo destinado a título de dotação para o fundo a quantia de R\$ 5.886.000,00.

**2. DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em conformidade com a Lei Federal nº4.320/64 e suas alterações, Lei complementar nº 101/2000, Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e demais disposições normativas vigentes.

**3. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

O Balanço Orçamentário, previsto no Art. 102 da Lei 4.320/64 demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas.

Podemos verificar no Balanço Orçamentário que tivemos os seguintes dados conforme segue:

<b>Especificação</b>	<b>Valor R\$</b>
Receita Realizadas	9.900.364,85
<u>Despesa Empenhada</u>	<u>5.941.559,49</u>





**Estado de Mato Grosso do Sul**  
**Prefeitura Municipal de Costa Rica**  
**Serviço de Previdência Municipal de Costa Rica**  
**CNPJ: 37.541.885/0001-46**

---

**Superávit Orçamentário** **3.958.805,36**

Conforme demonstrado acima o Fundo obteve um Superávit Orçamentário de R\$3.958.805, 36.

Para o Exercício de 2023 foi inscrito como restos:

Não processados	R\$	595,11
Processados	R\$	0,00
<b>Total Inscrição</b>	<b>R\$</b>	<b>595,11</b>

Ficou Saldo de restos de exercícios anteriores sendo

Não processados	R\$	0,00
Processados	R\$	0,00
<b>Total Restos Ex. Anterior</b>	<b>R\$</b>	<b>0,00</b>

Ficando um total de Restos a Pagar para 2023 o valor de

Não Processados	R\$	595,11
Processados	R\$	0,00
<b>Total Restos a Pagar</b>	<b>R\$</b>	<b>595,11</b>

### **3.2 - RESTOS A PAGAR CANCELADOS**

Houve o cancelados de restos no exercício de 2022 no valor de R\$ 4.000,00, sendo:

Não Processados	R\$	4.000,00
Processados	R\$	0,00
<b>Total Cancelado</b>	<b>R\$</b>	<b>4.000,00</b>

## **4. BALANÇO FINANCEIRO**

Previsto no Art. 103 da Lei 4.320/64 o Balanço Financeiro demonstra a receita e a despesa orçamentárias bem como os recebimentos e





**Estado de Mato Grosso do Sul**  
**Prefeitura Municipal de Costa Rica**  
**Serviço de Previdência Municipal de Costa Rica**  
**CNPJ: 37.541.885/0001-46**

os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

#### **4.1 - INGRESSOS**

Como podemos observar no demonstrativo os ingressos do SPM de 2022 temos:

Receita Orçamentária	R\$	9.900.364,85
Transferências Financeiras Recebidas	R\$	0,00
Inscrição de Restos a Pagar não Processados	R\$	595,11
Inscrição de Restos a Pagar Processados	R\$	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	R\$	377.455,04
Outros Recebimentos Extra orçamentários	R\$	6.023.582,98
Saldo do Exercício Anterior	R\$	54.467.030,86
<b>TOTAL</b>	<b>R\$</b>	<b>70.769.028,84</b>

#### **4.2 – DISPÊNDIOS**

Nos dispêndios temos:

Despesas Orçamentária	R\$	5.941.559,49
Restos a Pagar não Processados Pagos	R\$	0,00
Restos a Pagar Processados Pagos	R\$	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	R\$	357.916,75
Outros Pagamentos Extra orçamentários	R\$	2.550.176,36
Saldo para o Exercício Seguinte	R\$	61.919.376,24
<b>TOTAL</b>	<b>R\$</b>	<b>70.769.028,84</b>

#### **4.3 – RESULTADO FINANCEIRO**

Saldo bancário	1.425.011,20
(+) Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	60.494.365,04
(-) RESTOS A PAGAR PROCESSADO	0,00
(-) Consignações (anexo 17)	0,00
<b>(=) Saldo Final</b>	<b>61.919.376,24</b>





**Estado de Mato Grosso do Sul**  
**Prefeitura Municipal de Costa Rica**  
**Serviço de Previdência Municipal de Costa Rica**  
**CNPJ: 37.541.885/0001-46**

Como pode-se observar o Fundo tem um Resultado Financeiro Final de R\$ 61.919.376,24.

## **5. BALANÇO PATRIMONIAL**

Previsto no Art. 105 da Lei 4.320/64 O Balanço Patrimonial evidencia qualitativa e quantitativamente a situação patrimonial do ente em 31 de dezembro de 2022.

### **5.1 - ATIVO CIRCULANTE**

No ativo circulante do Fundo temos:

Saldo em banco	R\$	1.425.011,20
<u>Investimentos e Aplicações Temporárias</u>	<u>R\$</u>	<u>60.494.365,04</u>
<b>Total Ativo Circulante</b>	<b>R\$</b>	<b>61.919.376,24</b>

### **5.2 – ATIVO NÃO CIRCULANTE**

No Ativo não Circulante temos:

Ativo Realizável a Longo Prazo	R\$	1.558.528,85
<u>Imobilizado</u>	<u>R\$</u>	<u>62.018,31</u>
<b>Total Ativo Não Circulante</b>	<b>R\$</b>	<b>1.620.547,16</b>

O saldo da conta Ativo Realizável a Longo Prazo é referente ao parcelamento em haver que o Instituto possui junto ao Município de Costa Rica.

O saldo apresentado na conta Imobilizado refere-se ao saldo de bens móveis de acordo com o inventário analítico.

### **5.3. – PASSIVO CIRCULANTE**

No passivo Circulante temos:

<u>Demais Obrigações a Curto Prazo</u>	<u>R\$</u>	<u>742,29</u>
<b>Total Passivo Circulante</b>	<b>R\$</b>	<b>742,29</b>





**Estado de Mato Grosso do Sul**  
**Prefeitura Municipal de Costa Rica**  
**Serviço de Previdência Municipal de Costa Rica**  
**CNPJ: 37.541.885/0001-46**

#### **5.4. – PASSIVO NÃO CIRCULANTE**

Provisões a Longo Prazo	R\$ 99.614.792,39
<b>Total do Passivo não Circulante</b>	<b>R\$ 99.614.792,39</b>

O saldo das Provisões a Longo Prazo está de acordo com as Provisões Matemáticas constantes no Relatório de Avaliação Atuarial de Dez/2021.

#### **5.5 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

No Patrimônio líquido temos:

Superávits ou Déficits do Exercício	R\$ -39.444.278,43
Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores	R\$ -788.897,15
<b>Resultados Acumulados</b>	<b>R\$ -36.075.611,28</b>

Podemos observar que o fundo teve no exercício um resultado de R\$ -39.444.278,43 evidenciado no anexo 15 – Demonstrativos das Variações Patrimoniais, ficando com o valor total do Patrimônio de R\$ -36.075.611,28.

### **6. DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

Conforme Art. 104 da Lei 4.320/64 a Demonstração das Variações Patrimoniais evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

### **7. FLUXO DE CAIXA**

O Demonstrativo de Fluxo de Caixa foi instituído de um modo que permite um melhor gerenciamento e controle financeiro e evidencia as alterações de caixa e equivalentes de caixa da entidade. Seus registros são classificadas de acordo com as atividades da entidade, sendo operacionais, de





**Estado de Mato Grosso do Sul  
Prefeitura Municipal de Costa Rica  
Serviço de Previdência Municipal de Costa Rica  
CNPJ: 37.541.885/0001-46**

investimento e de financiamento. Seu resultado deve ser a diferença entre Caixa e Equivalentes de Caixa inicial e final, trazendo assim a Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa.

## **8. DISPOSIÇÕES FINAIS**

O presente relatório teve a finalidade de demonstrar de forma clara e objetiva os fatos considerados relevantes nas demonstrações contábeis, ficando o setor contábil à disposição para qualquer outro esclarecimento necessário.

Costa Rica, 27 de março de 2023.

**Edna Vieira da Silva Sa  
CRC MS-011510/O**

