



GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ

BALANÇO FINANCEIRO

UG : 460901 - FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO ESTADO DO CEARÁ

Acumulado até Dezembro/2022

Emitido em: 16/06/23 11:24

R\$ 1,00

Anexo XIII, da Lei 4.320/64

INGRESSOS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita Orçamentária (I)	26.135.365,56	13.462.281,21
Ordinária	26.135.365,56	13.462.281,21
Vinculada	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)	2.298.506,58	2.054.675,00
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	2.298.506,58	2.049.329,36
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	5.345,64
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o Sistema de Pagamento de Pensões Militares	0,00	0,00
Recebimentos Extra-orçamentários (III)	85.881.155,19	34.234.474,26
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	819.903,63	886.180,35
Inscrição em Restos a Pagar Processados	16.313,52	0,00



GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ

BALANÇO FINANCEIRO

UG : 460901 - FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO ESTADO DO CEARÁ

Acumulado até Dezembro/2022

Emitido em: 16/06/23 11:24

Anexo XIII, da Lei 4.320/64

R\$ 1,00

Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	85.044.938,04	33.348.293,91
Outros Recebimentos Extraorçamentários	0,00	0,00
Saldo do Exercício Anterior (IV)	2.953.946,66	1.785.461,89
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.953.946,66	1.785.461,89
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	117.268.973,99	51.536.892,36



GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ

BALANÇO FINANCEIRO

UG : 460901 - FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO ESTADO DO CEARÁ

Acumulado até Dezembro/2022

Emitido em: 16/06/23 11:24

R\$ 1,00

Anexo XIII, da Lei 4.320/64

DISPÊNDIOS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Despesas Orçamentárias (VI)	23.631.415,00	15.163.917,77
Ordinária	23.631.415,00	15.163.917,77
Vinculada	0,00	0,00
Recursos Destinados à Educação	0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde	0,00	0,00
Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS	0,00	0,00
Recursos Destinados à Assistência Social	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas (VII)	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
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o Sistema de pagamento de Pensões Militares	0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	36.150.766,41	33.419.027,93
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	747.911,18	254.999,24
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	0,00	0,00



GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ

BALANÇO FINANCEIRO

UG : 460901 - FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO ESTADO DO CEARÁ

Acumulado até Dezembro/2022

Emitido em: 16/06/23 11:24

Anexo XIII, da Lei 4.320/64

R\$ 1,00

Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	35.402.855,23	33.164.028,69
Outros Pagamentos Extraorçamentários	0,00	0,00
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	57.486.792,58	2.953.946,66
Caixa e Equivalentes de Caixa	57.486.792,58	2.953.946,66
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00
TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	117.268.973,99	51.536.892,36

FONTE: Siafe-CE / SEFAZ-CE



GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ
BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO
UG : 460901 - FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO ESTADO DO CEARÁ
Acumulado até Dezembro/2022

Emitido em: 16/06/23 11:25
R\$ 1,00

Anexo XIII, da Lei 4.320/64

	Exercício Atual			Exercício Anterior		
	Receita Orçamentária (a)	Deduções da Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a-b)	Receita Orçamentária (d)	Deduções da Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d-e)
Ordinária	26.135.365,56	0,00	26.135.365,56	13.462.281,21	0,00	13.462.281,21
Vinculada	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	26.135.365,56	0,00	26.135.365,56	13.462.281,21	0,00	13.462.281,21

FONTE: Siate-CE / SEFAZ-CE



GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

UG : 460901 - FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO ESTADO DO CEARÁ

Acumulado até Dezembro/2022

Emitido em: 16/06/23 11:13

R\$ 1,00

Anexo XII, da Lei 4.320/64

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) =(c-b)
Receitas Correntes (I)	23.191.365,00	23.191.365,00	26.135.365,56	2.944.000,56
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial	0,00	0,00	3.030.052,12	3.030.052,12
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	23.191.365,00	23.191.365,00	23.105.313,44	-86.051,56
Transferências Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	23.191.365,00	23.191.365,00	26.135.365,56	2.944.000,56
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
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



GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

UG : 460901 - FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO ESTADO DO CEARÁ

Acumulado até Dezembro/2022

Emitido em: 16/06/23 11:13

Anexo XII, da Lei 4.320/64

R\$ 1,00

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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	23.191.365,00	23.191.365,00	26.135.365,56	2.944.000,56
Déficit (VI)	2.031.116,00	2.385.599,00	0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V + VI)	25.222.481,00	25.576.964,00	26.135.365,56	2.944.000,56
Saldos de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	354.483,00	354.483,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	354.483,00	354.483,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00



GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

UG : 460901 - FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO ESTADO DO CEARÁ
Acumulado até Dezembro/2022

Emitido em: 16/06/23 11:13

R\$ 1,00

Anexo XII, da Lei 4.320/64

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f-g)
Despesas Correntes (VIII)	23.966.300,00	25.422.283,00	23.572.230,48	22.768.736,61	22.752.423,09	1.850.052,52
Pessoal e Encargos Sociais	2.031.116,00	2.385.599,00	2.315.123,86	2.315.123,86	2.298.810,34	70.475,14
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	21.935.184,00	23.036.684,00	21.257.106,62	20.453.612,75	20.453.612,75	1.779.577,38
Despesas de Capital (IX)	1.256.181,00	154.681,00	59.184,52	42.774,76	42.774,76	95.496,48
Investimentos	1.256.181,00	154.681,00	59.184,52	42.774,76	42.774,76	95.496,48
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
Reserva de Contingência (X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	25.222.481,00	25.576.964,00	23.631.415,00	22.811.511,37	22.795.197,85	1.945.549,00
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI+ XII)	25.222.481,00	25.576.964,00	23.631.415,00	22.811.511,37	22.795.197,85	1.945.549,00
Superávit (XIV)	0,00	0,00	2.503.950,56	0,00	0,00	0,00



GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

UG : 460901 - FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO ESTADO DO CEARÁ

Acumulado até Dezembro/2022

Emitido em: 16/06/23 11:13

Anexo XII, da Lei 4.320/64

R\$ 1,00

TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	25.222.481,00	25.576.964,00	26.135.365,56	22.811.511,37	22.795.197,85	1.945.549,00
Reserva do RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

FONTE: Siafe-CE / SEFAZ-CE



GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ

BALANÇO PATRIMONIAL

UG : 460901 - FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO ESTADO DO CEARÁ

Acumulado até Dezembro/2022

Emitido em: 16/06/23 11:26

R\$ 1,00

Anexo XIV, da Lei 4.320/64

ATIVO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	57.611.481,40	3.024.964,98
Caixa e Equivalentes de Caixa	57.486.792,58	2.953.946,66
Créditos a Curto Prazo	0,00	0,00
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0,00	0,00
Estoques	124.688,82	71.018,32
Ativo Não Circulante Mantido para Venda	0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente	0,00	0,00
<i>Total do Ativo Circulante</i>	<i>57.611.481,40</i>	<i>3.024.964,98</i>
ATIVO NÃO CIRCULANTE	172.800,50	5.659,97
Realizável a Longo Prazo	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00
Imobilizado	172.800,50	5.659,97
Intangível	0,00	0,00
Diferido	0,00	0,00
<i>Total do Ativo Não Circulante</i>	<i>172.800,50</i>	<i>5.659,97</i>
TOTAL DO ATIVO	57.784.281,90	3.030.624,95



GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ

BALANÇO PATRIMONIAL

UG : 460901 - FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO ESTADO DO CEARÁ

Acumulado até Dezembro/2022

Emitido em: 16/06/23 11:26

R\$ 1,00

Anexo XIV, da Lei 4.320/64

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
PASSIVO CIRCULANTE	49.850.218,77	191.916,24
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	16.313,52	0,00
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	93,80
Transferências Fiscais de Curto Prazo	0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo	0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo	49.833.905,25	191.822,44
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	0,00	0,00
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
Provisões a Longo Prazo	0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo	0,00	0,00
Resultado Diferido	0,00	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	7.934.063,13	2.838.708,71



GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ

BALANÇO PATRIMONIAL

UG : 460901 - FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO ESTADO DO CEARÁ

Acumulado até Dezembro/2022

Emitido em: 16/06/23 11:26

Anexo XIV, da Lei 4.320/64

R\$ 1,00

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	7.934.063,13	2.838.708,71
(-) Ações / Cotas em Tesouraria	0,00	0,00
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	57.784.281,90	3.030.624,95

FONTE: Siafe-CE / SEFAZ-CE



GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
UG : 460901 - FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO ESTADO DO CEARÁ
Acumulado até Dezembro/2022

Emitido em: 16/06/23 11:31

R\$ 1,00

Anexo XV, da Lei 4.320/64

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS AUMENTATIVAS	28.558.331,71	15.516.956,21
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Impostos	0,00	0,00
Taxas	0,00	0,00
Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Contribuições	0,00	0,00
Contribuições Sociais	0,00	0,00
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	23.105.313,44	13.029.436,30
Venda de Mercadorias	0,00	0,00
Venda de Produtos	0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	23.105.313,44	13.029.436,30
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	3.030.052,12	432.088,39
Juros e Encargos de Emp. e Fin. 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	3.030.052,12	432.088,39
Juros e Encargos de Empréstimos Obtidos	0,00	0,00
Outras Variações Pat. Aumentativas - Financeiras	0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas	2.422.872,35	2.054.675,00
Transferências Intra Governamentais	2.422.872,35	2.054.675,00
Transferências Inter Governamentais	0,00	0,00



GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
UG : 460901 - FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO ESTADO DO CEARÁ
Acumulado até Dezembro/2022

Emitido em: 16/06/23 11:31

R\$ 1,00

Anexo XV, da Lei 4.320/64

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Transferências de 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	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas	0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	93,80	0,00
Reavaliação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Alienação	0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos	93,80	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00	756,52
Varição Patrimonial Aumentativa a Classificar	0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações	0,00	0,00
Operações da Autoridade Monetária	0,00	0,00
Subvenções Econômicas	0,00	0,00
Reversões de Provisões e Ajustes de Perdas	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00	756,52
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	28.558.331,71	15.516.956,21
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS DIMINUTIVAS	23.462.977,29	14.206.989,33
Pessoal e Encargos Sociais	2.360.528,86	2.069.240,32



GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
UG : 460901 - FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO ESTADO DO CEARÁ
Acumulado até Dezembro/2022

Emitido em: 16/06/23 11:31

R\$ 1,00

Anexo XV, da Lei 4.320/64

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Remuneração a Pessoal	2.123.467,64	1.878.092,14
Encargos Patronais	191.656,22	157.008,18
Benefícios a Pessoal	45.405,00	34.140,00
Outras Variações Pessoal e Encargos	0,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Aposentadorias e Reformas	0,00	0,00
Pensões	0,00	0,00
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
Uso de Bens e Serviços e Consumo de Capital Fixo	21.082.427,68	12.114.105,59
Uso de Material de Consumo	43.378,49	0,00
Utilização de Serviços	21.039.049,19	12.114.105,59
Depreciação, Amortização e Exaustão	0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0,00	6.216,52
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora	0,00	6.216,52
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
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras	0,00	0,00



GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
UG : 460901 - FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO ESTADO DO CEARÁ
Acumulado até Dezembro/2022

Emitido em: 16/06/23 11:31

R\$ 1,00

Anexo XV, da Lei 4.320/64

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Transferências e Delegações Concedidas	0,00	0,00
Transferências Intra Governamentais	0,00	0,00
Transferências Inter Governamentais	0,00	0,00
Transferências para 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 Orçamentaria Delegada	0,00	0,00
Outras Transferências Concedidas	0,00	0,00
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Provisão para Perdas	0,00	0,00
Perdas com alienação	0,00	0,00
Perdas Involuntárias	0,00	0,00
Desincorporação de Ativos	0,00	0,00
Tributárias	20.020,75	17.426,90
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	108,07	0,00
Contribuições	19.912,68	17.426,90
Custo das Mercadorias Vendidas, dos Produtos Vendidos e dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Custo das Mercadorias Vendidas	0,00	0,00
Custo dos Produtos Vendidos	0,00	0,00
Custo dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00	0,00
Premiações	0,00	0,00



GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
UG : 460901 - FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO ESTADO DO CEARÁ
Acumulado até Dezembro/2022

Emitido em: 16/06/23 11:31

R\$ 1,00

Anexo XV, da Lei 4.320/64

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Resultado Negativo de Participações	0,00	0,00
Operações da Autoridade Monetária	0,00	0,00
Incentivos	0,00	0,00
Subvenções Econômicas	0,00	0,00
Participações e Contribuições	0,00	0,00
VPD de Constituição de Provisões	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00	0,00
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	23.462.977,29	14.206.989,33
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I – II)	5.095.354,42	1.309.966,88

FONTE: Siafe-CE / SEFAZ-CE



GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
UG : 460901 - FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO ESTADO DO CEARÁ
Acumulado até Dezembro/2022

Emitido em: 16/06/23 11:35

R\$ 1,00

Anexo XVIII, da Lei 4.320/64

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		
Ingressos	113.354.259,38	41.650.288,58
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Receita de Contribuições	0,00	0,00
Receita Patrimonial	0,00	0,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	23.105.313,44	13.029.436,30
Remuneração das Disponibilidades	3.030.052,12	432.088,39
Outras Receitas Derivadas e Originárias	0,00	756,52
Transferências recebidas	2.298.506,58	2.054.675,00
Outras Receitas/Ingressos Operacionais	84.920.387,24	26.133.332,37
Desembolsos	58.778.258,05	40.474.312,91
Pessoal e Demais Despesas	23.500.334,27	14.527.076,69
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais	35.277.923,78	25.947.236,22



GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
UG : 460901 - FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO ESTADO DO CEARÁ
Acumulado até Dezembro/2022

Emitido em: 16/06/23 11:35

R\$ 1,00

Anexo XVIII, da Lei 4.320/64

<i>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)</i>	54.576.001,33	1.175.975,67
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		
Ingressos	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos	0,00	0,00
Desembolsos	42.774,76	5.659,97
Aquisição de Ativo Não Circulante	42.774,76	5.659,97
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	0,00
<i>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)</i>	-42.774,76	-5.659,97
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		
Ingressos	0,00	0,00
Operações de Crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Outros ingressos de financiamento	0,00	0,00
Desembolsos	0,00	0,00



GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
UG : 460901 - FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO ESTADO DO CEARÁ
Acumulado até Dezembro/2022

Emitido em: 16/06/23 11:35

Anexo XVIII, da Lei 4.320/64

R\$ 1,00

Amortização/Refinanciamento da Dívida	0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	0,00
<i>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	54.533.226,57	1.170.315,70
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	2.953.946,66	1.785.461,89
Caixa e Equivalente de caixa final	57.486.792,58	2.953.946,66
Variação do Caixa e Equivalente de Caixa	54.532.845,92	1.168.484,77
CONCILIAÇÃO CONTÁBIL-FINANCEIRA (IV - V - VI + VII)	380,65	1.830,93
IV - SAÍDAS DE CAIXA A REGULARIZAR	380,65	0,00
V - SAÍDAS DE CAIXA REGULARIZADAS	380,65	0,00
VI - ENTRADAS DE CAIXA A REGULARIZAR	124.550,80	7.214.961,54
VII - ENTRADAS DE CAIXA REGULARIZADAS	124.931,45	7.216.792,47
VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA AJUSTADO	54.533.226,57	1.170.315,70

FONTE: Siate-CE / SEFAZ-CE



GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
UG : 460901 - FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO ESTADO DO CEARÁ
Acumulado até Dezembro/2022

Emitido em: 16/06/23 11:34

R\$ 1,00

Anexo XVII, da Lei 4.320/64

ESPECIFICAÇÃO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO DO EXERCÍCIO			SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	PAGAMENTO	CANCELAMENTO	
Restos a Pagar Não Processados					
1º Exercício Anterior	886.180,35	0,00	747.911,18	138.269,17	-0,00
2º Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deste Exercício	0,00	819.903,63	0,00	0,00	819.903,63
Subtotal	886.180,35	819.903,63	747.911,18	138.269,17	819.903,63
Restos a Pagar Processados					
1º Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2º Exercício Anterior	93,80	0,00	0,00	93,80	0,00
Deste Exercício	0,00	16.313,52	0,00	0,00	16.313,52
Subtotal	93,80	16.313,52	0,00	93,80	16.313,52
Restos a Pagar Processados - RETENÇÃO					
1º Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2º Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deste Exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subtotal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
UG : 460901 - FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO ESTADO DO CEARÁ
Acumulado até Dezembro/2022

Emitido em: 16/06/23 11:34

R\$ 1,00

Anexo XVII, da Lei 4.320/64

ESPECIFICAÇÃO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO DO EXERCÍCIO			SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	PAGAMENTO	CANCELAMENTO	
Serviço da Dívida a Pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subtotal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Depósitos de Diversas Origens	191.822,44	85.044.938,04	35.402.855,23	0,00	49.833.905,25
Subtotal	191.822,44	85.044.938,04	35.402.855,23	0,00	49.833.905,25
Depósitos de Tesouraria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subtotal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	1.078.096,59	85.881.155,19	36.150.766,41	138.362,97	50.670.122,40

FONTE: Siafe-CE / SEFAZ-CE



GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

UG : 460901 - FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO ESTADO DO CEARÁ

Acumulado até Dezembro/2022

Emitido em: 16/06/23 11:15

R\$ 1,00

Anexo XII, da Lei 4.320/64

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f) = (a+b-d- e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
Despesas Correntes	0,00	881.538,30	747.911,18	747.911,18	133.627,12	0,00
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	881.538,30	747.911,18	747.911,18	133.627,12	0,00
Despesas de Capital	0,00	4.642,05	0,00	0,00	4.642,05	0,00
Investimentos	0,00	4.642,05	0,00	0,00	4.642,05	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
TOTAL	0,00	886.180,35	747.911,18	747.911,18	138.269,17	-0,00

FONTE: Siafe-CE / SEFAZ-CE



GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ
ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS
UG : 460901 - FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO ESTADO DO CEARÁ
Acumulado até Dezembro/2022

Emitido em: 16/06/23 11:15

Anexo XII, da Lei 4.320/64

R\$ 1,00

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)= (a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
Despesas Correntes	93,80	0,00	0,00	93,80	0,00
Pessoal e Encargos Sociais	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
Outras Despesas Correntes	93,80	0,00	0,00	93,80	0,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
TOTAL	93,80	0,00	0,00	93,80	0,00

FONTE: Siafe-CE / SEFAZ-CE



GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ
QUADRO DO SUPERÁVIT - DÉFICIT FINANCEIRO
UG : 460901 - FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO ESTADO DO CEARÁ
Acumulado até Dezembro/2022

Emitido em: 16/06/23 11:29

R\$ 1,00

Anexo XIV, da Lei 4.320/64

CÓDIGO	FONTE DE RECURSOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
00.00	RECURSOS ORDINÁRIOS	-16.617,28	0,00
70.00	RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS	6.833.287,46	0,00
Total		6.816.670,18	0,00

FONTE: Siafe-CE / SEFAZ-CE



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Referência: Dezembro

Exercício 2022

A Fundação de Previdência Social do Estado do Ceará, inscrita sob o CNPJ nº 35.853.012/0001-43, tem como principal atividade econômica a Administração Pública em Geral, portanto sua natureza jurídica é identificada pelo código e descrição 114-7 – Fundação Pública de Direito Público Estadual ou do Distrito Federal e tem como sede sito à Rua Vinte e Cinco de Março, 300 no Centro da Cidade de Fortaleza sob o CEP nº 60.060-120.

A atual gestão estadual iniciou o ciclo do período de 2018 a 2022 com o propósito de alcançar as metas que visam o atendimento às exigências das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público conforme prazos estabelecidos.

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis e contém informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes das demonstrações contábeis. As demonstrações contábeis consolidadas, foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema Integrado de Planejamento e Administração Financeira do Estado do Ceará (Siafe-CE), contemplando os atos e fatos ocorridos no âmbito da Administração Pública Estadual, sendo o mesmo administrado pela Secretaria da Fazenda do Estado do Ceará – SEFAZ, enquanto responsável pelo gerenciamento do Sistema Contábil-Patrimonial dos Órgão e Entidades da Administração Estadual.

Em atendimento à Lei de Responsabilidade Fiscal, as demonstrações contábeis foram apresentadas com o objetivo de evidenciar a real situação orçamentária, financeira, patrimonial da Fundação de Previdência Social do Estado do Ceará - CEARAPREV. As demonstrações contábeis a seguir foram elaboradas de acordo com as orientações das seguintes Portarias: Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021 Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que aprovaram o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) – 9ª Edição, em observância os dispositivos legais que regulam o assunto como a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBCT SP e suas alterações.



Governo do Estado do Ceará
460901 – Fundação de Previdência Social do Estado do Ceará – CEARAPREV

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Referência: Dezembro

Exercício 2022

Os demonstrativos a seguir podem evidenciar, além dos critérios técnicos, o esforço da Gestão Estadual objetivando a Melhoria da Qualidade de Vida e Justiça Social e Crescimento Sustentável.



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Referência: Dezembro

Exercício 2022

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Quadro Principal

São apresentadas as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. As receitas e despesas são apresentadas conforme a classificação por natureza. No caso da despesa, a classificação funcional também é utilizada complementarmente à classificação por natureza. Ainda no Quadro Principal, as receitas são informadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, descontos, retificações, deduções para o Fundeb e repartições de receita tributária entre os entes da Federação, quando registradas como dedução.

Receitas Orçamentárias

O Balanço Orçamentário evidencia as receitas orçamentárias detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, demonstrando o resultado orçamentário, conforme NBC T 16.6 (Resolução CFC nº 1.133/2008).

O Balanço Orçamentário é estruturado de forma a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária, e o seu formato está de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor público, 9ª EDIÇÃO.

Durante o período de gestão do exercício financeiro de 2022, as receitas realizadas atingiram a cifra de R\$ 26.135.365,56 (vinte e seis milhões e cento e trinta e cinco mil e trezentos e sessenta e cinco reais e cinquenta e seis centavos).

Superávit (XIV)

O superávit orçamentário de R\$ **2.503.950,56 (dois milhões e quinhentos e três mil e novecentos e cinquenta reais e cinquenta e seis centavos)** é motivado pela suficiência financeira da fundação no exercício de 2022.

Despesa Orçamentárias

As despesas orçamentárias, resultantes de autorização legislativa prevista na Lei Orçamentária Anual para o exercício financeiro de 2022, seguem o regime contábil da competência e a respectiva execução orçamentária prevista no Capítulo III da Lei Federal nº 4.320/64, sendo consideradas realizadas quando do seu empenho (art. 35 da Lei



Governo do Estado do Ceará
460901 – Fundação de Previdência Social do Estado do Ceará – CEARAPREV

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Referência: Dezembro

Exercício 2022

Federal nº 4.320/64) para efeito orçamentário, e quando da sua liquidação para efeito contábil.

As despesas estão listadas pelos seus valores empenhados, liquidados e pagos no exercício, além de apresentar sua dotação inicial, atualizada e o respectivo saldo.

As dotações orçamentárias fixadas originalmente foram atualizadas através da abertura de créditos adicionais suplementares autorizados na Lei Orçamentária, sendo empenhado aproximadamente 92,39 % da despesa fixada atualizada.



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Referência: Dezembro
Exercício 2022

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte e foi elaborado de acordo com as instruções da IPC 06 e com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor público, 9ª EDIÇÃO e de conforme ao NBC T 16.6 (Resolução CFC nº 1.133/2008).

Assim, o Balanço Financeiro contempla duas seções: Ingressos (Receitas Orçamentárias e Recebimentos Extraorçamentários) e Dispêndios (Despesa Orçamentária e Pagamentos Extraorçamentários), que se equilibram com a inclusão do saldo em espécie do exercício anterior na coluna dos ingressos e o saldo em espécie para o exercício seguinte na coluna dos dispêndios.

Conforme as regras do MCASP, as informações são apresentadas por fonte/destinação de recursos, segregando em destinações ordinárias e vinculadas.

O detalhamento das vinculações é feito de acordo com as principais áreas de atuação do setor público.

O Balanço Financeiro está de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor público, 9ª EDIÇÃO e de conforme ao NBC T 16.6 (Resolução CFC nº 1.133/2008).

O Balanço Financeiro evidencia a movimentação financeira das entidades do setor público no período a que se refere, e discrimina:

1. a receita orçamentária realizada por destinação de recurso (destinação vinculada e/ou destinação ordinária);
2. a despesa orçamentária executada por destinação de recurso (destinação vinculada e/ou destinação ordinária);
3. os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
4. as transferências financeiras decorrentes, ou não, da execução orçamentária; e
5. o saldo inicial e o saldo final em espécie.

No Balanço Financeiro, as receitas e despesas orçamentárias estão elencadas por fonte de recursos.



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Referência: Dezembro

Exercício 2022

As despesas foram reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64, de forma que as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como empenhada a pagar, são acrescidas do lado dos "Ingressos", conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64. O processamento das despesas ocorreu adotando o Regime de Competência.

As transferências financeiras são resultantes de devoluções de transferências concedidas as demais unidades orçamentárias.

As contas listadas como Recebimentos Extra orçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro.

Consideram-se ainda os valores registrados com empenhados a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64 compõem esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos.

As contas listadas no grupo de recebimentos/pagamentos extraorçamentários são evidenciadas os valores que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como os restos a pagar, depósitos de diversas origens, consignações.

Recebimentos Extraorçamentários (III)

Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados

Compreende os valores de depósitos e cauções efetuados e recebidos pela entidade para garantia de contratos, bem como para direito de uso, exploração temporária de bens ou de natureza judicial, depósitos compulsórios e demais recursos vinculados, realizáveis no curto prazo no valor de R\$ 85.044.938,04 (oitenta e cinco milhões e quarenta e quatro mil e novecentos e trinta e oito reais e quatro centavos).

Pagamentos Extraorçamentários (VIII)

Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados

Compreende os valores de depósitos e cauções efetuados e recebidos pela entidade para garantia de contratos, bem como para direito de uso, exploração temporária de bens ou de natureza judicial, depósitos compulsórios e demais recursos vinculados, realizáveis no curto prazo no valor de R\$



Governo do Estado do Ceará
460901 – Fundação de Previdência Social do Estado do Ceará – CEARAPREV

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Referência: Dezembro

Exercício 2022

35.402.855,23 (trinta e cinco milhões e quatrocentos e dois mil e oitocentos e cinquenta e cinco reais e vinte e três centavos).



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Referência: Dezembro

Exercício 2022

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público.

Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido).

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional, convencionou-se que os ativos segregam-se em circulante e não circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos segregam-se também em circulante e não circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

Podem-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

Ativo - Compreende os recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e do qual se espera que fluam futuros benefícios econômicos para a entidade.

Ativo Circulante - Compreende os ativos que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: seja caixa ou equivalente de caixa; sejam realizáveis ou mantidos para venda ou consumo dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; que tiverem a expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis.

Ativo Não Circulante - Compreende os ativos realizáveis após os doze meses seguintes à data de publicação das demonstrações contábeis, sendo composto por ativo realizável a longo prazo, investimentos, imobilizado e intangível.

Passivo - Compreendem as obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cuja liquidação se espera que resulte na saída de recursos da entidade capazes de gerar benefícios econômicos.

Passivo Circulante - Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Referência: Dezembro

Exercício 2022

negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados até doze meses após a data das demonstrações contábeis.

Passivo Não Circulante - Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

Patrimônio Líquido - É o interesse residual nos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.

Superávit Financeiro - Corresponde a diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro. Para fins de abertura de crédito adicional, devem-se conjugar, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas, em cumprimento ao parágrafo 2º do artigo 43 da Lei n.º 4.320/1964.

Ativo

Ativo Circulante

Caixa e Equivalente de Caixa

Compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato. R\$ 57.486.792,58 (cinquenta e sete milhões e quatrocentos e oitenta e seis mil e setecentos e noventa e dois reais e cinquenta e oito centavos).

Estoques

Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades R\$ 124.688,82 (cento e vinte e quatro mil e seiscentos e oitenta e oito reais e oitenta e dois centavos).

Ativo Não Circulante

Imobilizado

Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens, sendo nesse caso específico o saldo se trata



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Referência: Dezembro

Exercício 2022

Bens Móveis R\$ 172.800,50 (cento e setenta e dois mil e oitocentos reais e cinquenta centavos).

Passivo e Patrimônio Líquido

Passivo Circulante

Demais obrigações a curto prazo

Compreende os valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositaria, independentemente do prazo de exigibilidade o valor de R\$ 49.833.905,25 (quarenta e nove milhões e oitocentos e trinta e três mil e novecentos e cinco reais e vinte e cinco centavos).

Patrimônio Líquido

Resultados Acumulados

Superávits

Registra os superávits do exercício da administração direta, autarquias, fundações e fundos no valor de R\$ 7.934.063,13 (sete milhões e novecentos e trinta e quatro mil e sessenta e três reais e treze centavos).



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Referência: Dezembro
Exercício 2022

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as alterações verificadas no patrimônio, as quais podem ser resultantes ou independentes de execução orçamentária, e indica o resultado patrimonial do exercício. Esse resultado patrimonial é apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas que permite ainda medir o quanto o serviço público ofertado promoveu de alterações quantitativas e qualitativas nos elementos patrimoniais.

A Demonstração das Variações Patrimoniais está prevista no art. 104 da Lei Federal nº 4.320/64, que assim define esse demonstrativo:

“A Demonstração das Variações Patrimoniais evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.”

Contudo, com o advento das NBCASP – Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, e de acordo com o MCASP – Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público da STN – Secretaria do Tesouro Nacional, o referido demonstrativo sofreu algumas alterações, de forma a evidenciar as variações patrimoniais quantitativas e qualitativas.

Entende-se por variações patrimoniais quantitativas aquelas decorrentes de transações no setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido, e são divididas em Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas.

Entende-se por variações patrimoniais qualitativas aquelas decorrentes da execução orçamentária que consistem em incorporação e desincorporação de ativos, bem como incorporação e desincorporação de passivos.

Variações Quantitativas Aumentativas

Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos

Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços

Compreende as variações patrimoniais aumentativas auferidas com a prestação de serviços, que resultem em aumento do patrimônio líquido, segregando-se a venda bruta das deduções como devoluções, abatimentos e descontos comerciais concedidos



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Referência: Dezembro

Exercício 2022

no valor de R\$ 23.105.313,44 (vinte e três milhões e cento e cinco mil e trezentos e treze reais e quarenta e quatro centavos).

Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras

Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras

Compreende o valor total das variações patrimoniais aumentativas decorrentes da remuneração do saldo diário dos depósitos existentes nos bancos, bem como aplicação de recursos de acordo com a rentabilidade média intrínseca dos títulos do tesouro no valor de R\$ 3.030.052,12 (três milhões e trinta mil e cinquenta e dois reais e doze centavos).

Transferências e Delegações Recebidas

Transferências Intragovernamentais

Compreende as variações patrimoniais aumentativas decorrentes das transferências financeiras relativas à execução orçamentária, e de bens e valores, referentes às transações intragovernamentais no valor de R\$ 2.422.872,35 (dois milhões e quatrocentos e vinte e dois mil e oitocentos e setenta e dois reais e trinta e cinco centavos).

Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas

Compreende outras variações patrimoniais aumentativas não classificadas em itens específicos (R\$ 756,52).

Variações Quantitativas Diminutivas

Pessoal e Encargos

Remuneração a Pessoal

Compreende a remuneração do pessoal ativo civil ou militar, correspondente ao somatório das variações patrimoniais diminutivas com subsídios, vencimentos, soldos e vantagens pecuniárias fixas e variáveis estabelecidas em lei decorrentes do pagamento pelo efetivo exercício do cargo, emprego ou função de confiança no setor público, bem como as com contratos de terceirização de mão de obra que se refiram à substituição de



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Referência: Dezembro

Exercício 2022

servidores e empregados públicos no valor de R\$ 2.123.467,64 (dois milhões e cento e vinte e três mil e quatrocentos e sessenta e sete reais e sessenta e quatro centavos).

Encargos Patronais

Compreende os encargos trabalhistas de responsabilidade do empregador, incidentes sobre a folha de pagamento dos servidores e empregados ativos, pertencentes aos órgãos e demais entidades do setor público, bem como contribuições a entidades fechadas de previdência e ainda outras contribuições patronais no valor de R\$ 191.656,22 (cento e noventa e um mil e seiscentos e cinquenta e seis reais e vinte e dois centavos).

Benefícios a Pessoal

Compreende o valor total das variações patrimoniais diminutivas com benefícios devidos a pessoal civil e militar, tais como para o pessoal civil: ajuda-de-custo, indenização de transporte, auxílio-moradia, auxílio-alimentação, auxílio-transporte bem como outros decorrentes de acordo ou convenção coletiva no que se refere aos empregados públicos. Para os militares: adicional de compensação orgânica não incorporada, gratificação de localidade especial, gratificação de representação, transporte, ajuda-de-custo, auxílio-fardamento, auxílio-alimentação e outros benefícios eventuais relativos ao local ou a natureza do trabalho. Estão excluídas deste grupo as despesas com vencimentos, soldos e quaisquer outras vantagens pecuniárias, bem como as despesas relacionadas aos benefícios previdenciários ou assistenciais, tais como: aposentadoria, auxílio-natalidade, salário-família, licença para tratamento de saúde, licença a gestante, a adotante e licença-maternidade, licença por acidente em serviço, assistência a saúde, garantia de condições individuais e ambientais de trabalho satisfatórias, pensão vitalícia e temporária, auxílio-funeral, auxílio-reclusão, auxílio-invalidez, assistência a saúde. Estão excluídas ainda as indenizações e restituições trabalhistas decorrentes da perda da condição de servidor ou empregado, tais como férias, aviso prévio indenizado e outras no valor de R\$ 45.405,00 (quarenta e cinco mil e quatrocentos e cinco reais).

Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo

Utilização de Serviços



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Referência: Dezembro

Exercício 2022


Compreende as variações patrimoniais diminutivas provenientes da prestação de serviços fornecidas por entidade governamental no valor de R\$ 21.039.049,19 (vinte e um milhões e trinta e nove mil e quarenta e nove reais e dezenove centavos).

Tributárias

Contribuições

Compreende as variações patrimoniais diminutivas com contribuições sociais, econômicas e outras, decorrentes da intervenção do estado no domínio econômico e de interesse da categoria de profissionais no valor de R\$ 19.912,68 (dezenove mil e novecentos e doze reais e sessenta e oito centavos).

Fortaleza – Ce, 31 de dezembro de 2022.


FRANCISCO DE ASSIS SILVA
GERENTE CONTÁBIL