



GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ
BALANÇO FINANCEIRO
UG : 460401 - FUNDO FINANCEIRO FUNAPREV
Acumulado até Dezembro/2022

Emitido em: 16/06/23 15:13

R\$ 1,00

Anexo XIII, da Lei 4.320/64

INGRESSOS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita Orçamentária (I)	2.048.620.152,83	1.786.801.218,56
Ordinária	0,00	0,00
Vinculada	2.048.620.152,83	1.786.801.218,56
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	2.048.620.152,83	1.786.801.218,56
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)	1.082.978.587,83	799.322.958,88
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	1.217,47	788.315.456,34
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	11.007.502,54
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	1.082.977.370,36	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o Sistema de Pagamento de Pensões Militares	0,00	0,00
Recebimentos Extra-orçamentários (III)	15.762.781,61	748.404.965,95
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	0,00	0,00
Inscrição em Restos a Pagar Processados	5.854.363,99	0,00



GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ
BALANÇO FINANCEIRO
UG : 460401 - FUNDO FINANCEIRO FUNAPREV
Acumulado até Dezembro/2022

Emitido em: 16/06/23 15:13

Anexo XIII, da Lei 4.320/64

R\$ 1,00

Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	9.908.417,62	748.404.965,95
Outros Recebimentos Extraorçamentários	0,00	0,00
Saldo do Exercício Anterior (IV)	150.376.893,37	96.502.414,02
Caixa e Equivalentes de Caixa	150.339.031,97	96.311.885,46
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	37.861,40	190.528,56
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	3.297.738.415,64	3.431.031.557,41



GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ
BALANÇO FINANCEIRO
UG : 460401 - FUNDO FINANCEIRO FUNAPREV
Acumulado até Dezembro/2022

Emitido em: 16/06/23 15:13

R\$ 1,00

Anexo XIII, da Lei 4.320/64

DISPÊNDIOS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Despesas Orçamentárias (VI)	3.004.868.247,27	2.483.830.873,22
Ordinária	0,00	788.315.780,30
Vinculada	3.004.868.247,27	1.695.515.092,92
Recursos Destinados à Educação	0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde	0,00	0,00
Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS	1.921.661.233,43	1.695.515.092,92
Recursos Destinados à Assistência Social	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	1.083.207.013,84	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)	6.194.298,64	796.823.790,82
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	0,00	0,00
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	2.660,18	0,00



GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ
BALANÇO FINANCEIRO
UG : 460401 - FUNDO FINANCEIRO FUNAPREV
Acumulado até Dezembro/2022

Emitido em: 16/06/23 15:13

R\$ 1,00

Anexo XIII, da Lei 4.320/64

Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	6.191.638,46	796.823.790,82
Outros Pagamentos Extraorçamentários	0,00	0,00
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	286.675.869,73	150.376.893,37
Caixa e Equivalentes de Caixa	286.638.008,33	150.339.031,97
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	37.861,40	37.861,40
TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	3.297.738.415,64	3.431.031.557,41

FONTE: Siafe-CE / SEFAZ-CE



GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ
BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO
UG : 460401 - FUNDO FINANCEIRO FUNAPREV
Acumulado até Dezembro/2022

Anexo XIII, da Lei 4.320/64

Emitido em: 16/06/23 15:14
R\$ 1,00

	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vinculada	2.054.811.791,29	-6.191.638,46	2.048.620.152,83	1.790.747.183,57	-3.945.965,01	1.786.801.218,56
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	2.054.811.791,29	-6.191.638,46	2.048.620.152,83	1.790.747.183,57	-3.945.965,01	1.786.801.218,56
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	2.054.811.791,29	-6.191.638,46	2.048.620.152,83	1.790.747.183,57	-3.945.965,01	1.786.801.218,56

FONTE: Siafe-CE / SEFAZ-CE



GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
UG : 460401 - FUNDO FINANCEIRO FUNAPREV
Acumulado até Dezembro/2022

Emitido em: 16/06/23 15:08

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)	1.714.486.000,00	1.836.486.000,00	2.048.620.152,83	212.134.152,83
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições	1.702.028.226,00	1.824.028.226,00	2.031.451.527,92	207.423.301,92
Receita Patrimonial	1.854.448,00	1.854.448,00	17.168.624,91	15.314.176,91
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes	10.603.326,00	10.603.326,00	0,00	-10.603.326,00
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)	1.714.486.000,00	1.836.486.000,00	2.048.620.152,83	212.134.152,83
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 : 460401 - FUNDO FINANCEIRO FUNAPREV
Acumulado até Dezembro/2022

Emitido em: 16/06/23 15:08

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)	1.714.486.000,00	1.836.486.000,00	2.048.620.152,83	212.134.152,83
Déficit (VI)	896.043.600,00	1.175.945.449,79	956.248.094,44	0,00
TOTAL (VII) = (V + VI)	2.610.529.600,00	3.012.431.449,79	3.004.868.247,27	212.134.152,83
Saldos de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	681.342.259,08	681.342.259,08
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	681.342.259,08	681.342.259,08
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00



GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
UG : 460401 - FUNDO FINANCEIRO FUNAPREV
Acumulado até Dezembro/2022

Emitido em: 16/06/23 15:08

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)	2.610.529.600,00	3.012.431.449,79	3.004.868.247,27	3.004.868.247,27	2.999.013.883,28	7.563.202,52
Pessoal e Encargos Sociais	2.602.799.145,00	3.004.700.994,79	2.997.166.616,67	2.997.166.616,67	2.991.312.252,68	7.534.378,12
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	7.730.455,00	7.730.455,00	7.701.630,60	7.701.630,60	7.701.630,60	28.824,40
Despesas de Capital (IX)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva de Contingência (X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	2.610.529.600,00	3.012.431.449,79	3.004.868.247,27	3.004.868.247,27	2.999.013.883,28	7.563.202,52
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)	2.610.529.600,00	3.012.431.449,79	3.004.868.247,27	3.004.868.247,27	2.999.013.883,28	7.563.202,52
Superávit (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
UG : 460401 - FUNDO FINANCEIRO FUNAPREV
Acumulado até Dezembro/2022

Emitido em: 16/06/23 15:08

Anexo XII, da Lei 4.320/64

R\$ 1,00

TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	2.610.529.600,00	3.012.431.449,79	3.004.868.247,27	3.004.868.247,27	2.999.013.883,28	7.563.202,52
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 : 460401 - FUNDO FINANCEIRO FUNAPREV
Acumulado até Dezembro/2022

Emitido em: 16/06/23 15:14

R\$ 1,00

Anexo XIV, da Lei 4.320/64

ATIVO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	322.704.855,81	150.376.893,37
Caixa e Equivalentes de Caixa	286.638.008,33	150.339.031,97
Créditos a Curto Prazo	0,00	0,00
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	36.066.847,48	37.861,40
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0,00	0,00
Estoques	0,00	0,00
Ativo Não Circulante Mantido para Venda	0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente	0,00	0,00
<i>Total do Ativo Circulante</i>	322.704.855,81	150.376.893,37
ATIVO NÃO CIRCULANTE	0,00	0,00
Realizável a Longo Prazo	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00
Imobilizado	0,00	0,00
Intangível	0,00	0,00
Diferido	0,00	0,00
<i>Total do Ativo Não Circulante</i>	0,00	0,00
TOTAL DO ATIVO	322.704.855,81	150.376.893,37



GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ
BALANÇO PATRIMONIAL
UG : 460401 - FUNDO FINANCEIRO FUNAPREV
Acumulado até Dezembro/2022

Emitido em: 16/06/23 15:14

R\$ 1,00

Anexo XIV, da Lei 4.320/64

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
PASSIVO CIRCULANTE	9.571.143,42	2.660,18
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	0,27	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	0,00
Transferências Fiscais de Curto Prazo	0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo	0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo	9.571.143,15	2.660,18
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	313.133.712,66	150.374.233,19
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	313.133.712,66	150.374.233,19
Demais Obrigações a Longo Prazo	0,00	0,00
Resultado Diferido	0,00	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-0,27	0,00



GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ

BALANÇO PATRIMONIAL

UG : 460401 - FUNDO FINANCEIRO FUNAPREV

Acumulado até Dezembro/2022

Emitido em: 16/06/23 15:14

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	-0,27	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria	0,00	0,00
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	322.704.855,81	150.376.893,37

FONTE: Siafe-CE / SEFAZ-CE



GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
UG : 460401 - FUNDO FINANCEIRO FUNAPREV
Acumulado até Dezembro/2022

Emitido em: 16/06/23 15:18

R\$ 1,00

Anexo XV, da Lei 4.320/64

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS AUMENTATIVAS	3.167.627.726,74	2.586.124.177,44
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	2.067.480.514,00	1.755.664.909,15
Contribuições Sociais	2.067.480.514,00	1.755.664.909,15
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	0,00	0,00
Venda de Mercadorias	0,00	0,00
Venda de Produtos	0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	0,00	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	17.168.624,91	2.903.553,66
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	17.168.624,91	2.903.553,66
Juros e Encargos de Empréstimos Obtidos	0,00	0,00
Outras Variações Pat. Aumentativas - Financeiras	0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas	1.082.978.587,83	799.322.958,88
Transferências Intra Governamentais	1.082.978.587,83	799.322.958,88
Transferências Inter Governamentais	0,00	0,00



GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
UG : 460401 - FUNDO FINANCEIRO FUNAPREV
Acumulado até Dezembro/2022

Emitido em: 16/06/23 15:18

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	0,00	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	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00	28.232.755,75
Variação 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	28.232.755,75
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	3.167.627.726,74	2.586.124.177,44
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS DIMINUTIVAS	3.166.020.748,31	2.578.893.030,60
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00



GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
UG : 460401 - FUNDO FINANCEIRO FUNAPREV
Acumulado até Dezembro/2022

Emitido em: 16/06/23 15:18

R\$ 1,00

Anexo XV, da Lei 4.320/64

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Remuneração a Pessoal	0,00	0,00
Encargos Patronais	0,00	0,00
Benefícios a Pessoal	0,00	0,00
Outras Variações Pessoal e Encargos	0,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	2.995.559.638,24	2.472.078.568,19
Aposentadorias e Reformas	2.856.932.497,09	2.337.727.138,28
Pensões	138.627.141,15	134.351.429,91
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	7.701.630,60	4.330.629,63
Uso de Material de Consumo	0,00	0,00
Utilização de Serviços	7.701.630,60	4.330.629,63
Depreciação, Amortização e Exaustão	0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0,00	0,00
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
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras	0,00	0,00



GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
UG : 460401 - FUNDO FINANCEIRO FUNAPREV
Acumulado até Dezembro/2022

Emitido em: 16/06/23 15:18

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	0,00	0,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Contribuições	0,00	0,00
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	162.759.479,47	102.483.832,78
Premiações	0,00	0,00



GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
UG : 460401 - FUNDO FINANCEIRO FUNAPREV
Acumulado até Dezembro/2022

Emitido em: 16/06/23 15:18

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	162.759.479,47	102.483.832,78
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00	0,00
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	3.166.020.748,31	2.578.893.030,60
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I – II)	1.606.978,43	7.231.146,84

FONTE: Siafe-CE / SEFAZ-CE



GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
UG : 460401 - FUNDO FINANCEIRO FUNAPREV
Acumulado até Dezembro/2022

Emitido em: 16/06/23 15:24

R\$ 1,00

Anexo XVIII, da Lei 4.320/64

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		
Ingressos	3.141.100.346,27	3.334.529.143,39
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Receita de Contribuições	2.031.451.527,92	1.755.664.909,15
Receita Patrimonial	0,00	0,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	17.168.624,91	2.903.553,66
Outras Receitas Derivadas e Originárias	0,00	28.232.755,75
Transferências recebidas	1.082.978.587,83	799.322.958,88
Outras Receitas/Ingressos Operacionais	9.501.605,61	748.404.965,95
Desembolsos	3.005.208.181,92	3.280.654.664,04
Pessoal e Demais Despesas	2.999.016.543,46	2.483.830.873,22
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais	6.191.638,46	796.823.790,82



GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
UG : 460401 - FUNDO FINANCEIRO FUNAPREV
Acumulado até Dezembro/2022

Emitido em: 16/06/23 15:24

R\$ 1,00

Anexo XVIII, da Lei 4.320/64

<i>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)</i>	<i>135.892.164,35</i>	<i>53.874.479,35</i>
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	0,00	0,00
Aquisição de Ativo Não Circulante	0,00	0,00
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>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
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 : 460401 - FUNDO FINANCEIRO FUNAPREV
Acumulado até Dezembro/2022

Emitido em: 16/06/23 15:24

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)	135.892.164,35	53.874.479,35
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	150.339.031,97	96.311.885,46
Caixa e Equivalente de caixa final	286.638.008,33	150.339.031,97
Variação do Caixa e Equivalente de Caixa	136.298.976,36	54.027.146,51
CONCILIAÇÃO CONTÁBIL-FINANCEIRA (IV - V - VI + VII)	-406.812,01	-152.667,16
IV - SAÍDAS DE CAIXA A REGULARIZAR	9.929.901,45	131.742,31
V - SAÍDAS DE CAIXA REGULARIZADAS	9.929.901,45	284.409,47
VI - ENTRADAS DE CAIXA A REGULARIZAR	406.812,01	0,00
VII - ENTRADAS DE CAIXA REGULARIZADAS	0,00	0,00
VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA AJUSTADO	135.892.164,35	53.874.479,35

FONTES: Siate-CE / SEFAZ-CE



GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
UG : 460401 - FUNDO FINANCEIRO FUNAPREV
Acumulado até Dezembro/2022

Emitido em: 16/06/23 15:23

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	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
Restos a Pagar Processados					
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
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	5.854.363,99	0,00	0,00	5.854.363,99
Subtotal	0,00	5.854.363,99	0,00	0,00	5.854.363,99



GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
UG : 460401 - FUNDO FINANCEIRO FUNAPREV
Acumulado até Dezembro/2022

Emitido em: 16/06/23 15:23

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	2.660,18	9.908.417,62	6.194.298,64	0,00	3.716.779,16
Subtotal	2.660,18	9.908.417,62	6.194.298,64	0,00	3.716.779,16
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	2.660,18	15.762.781,61	6.194.298,64	0,00	9.571.143,15

FONTE: Siafe-CE / SEFAZ-CE



GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ
ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS
UG : 460401 - FUNDO FINANCEIRO FUNAPREV
Acumulado até Dezembro/2022

Emitido em: 16/06/23 15:12

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	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

FONTE: Siafe-CE / SEFAZ-CE



GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ
ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
UG : 460401 - FUNDO FINANCEIRO FUNAPREV
Acumulado até Dezembro/2022

Emitido em: 16/06/23 15:12

Anexo XII, da Lei 4.320/64

R\$ 1,00

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	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

FONTE: Siafe-CE / SEFAZ-CE



GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ
QUADRO DO SUPERÁVIT - DÉFICIT FINANCEIRO
UG : 460401 - FUNDO FINANCEIRO FUNAPREV
Acumulado até Dezembro/2022

Emitido em: 16/06/23 15:17

R\$ 1,00

Anexo XIV, da Lei 4.320/64

CODIGO	FONTE DE RECURSOS	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
00.00	RECURSOS ORDINÁRIOS	0,00	0,00
01.00	COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS ESTADOS	-228.749,97	0,00
03.00	RECURSOS PROVENIENTES DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	215.754.851,87	0,00
04.00	RECURSOS PROVENIENTES DA CONTRIBUIÇÃO PATRONAL	90.635.037,90	0,00
Total		306.161.139,80	0,00

FONTE: Siate-CE / SEFAZ-CE



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Referência: Dezembro

Exercício 2022

O Fundo Financeiro FUNAPREV, inscrito sob o CNPJ nº 04.108.594/0001-00, tem como principal atividade econômica a Seguridade Social obrigatória, portanto sua natureza jurídica é identificada pelo código e descrição 132-5 – Fundo Público da Administração Direta Estadual ou do Distrito Federal e tem como sede sito à Avenida General Afonso de Albuquerque Lima, Sem Número – Edifício Seplag Andar 03 no Bairro Cambé da Cidade de Fortaleza sob o CEP nº 60.830-900, operando sob a lógica da repartição simples e apresenta necessidade de aportes extraordinários do Tesouro Estadual para cobertura de seu Déficit Financeiro.

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 do Fundo Financeiro FUNAPREV.

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
460401 – Fundo Financeiro FUNAPREV

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 e grupo.

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\$ **2.048.620.152,83** (dois bilhões e quarenta e oito milhões e seiscentos e vinte mil e cento e cinquenta e dois reais e oitenta e três centavos).

Déficit (VI)

O déficit orçamentário de R\$ **956.248.094,44** (novecentos e cinquenta e seis milhões e duzentos e quarenta e oito mil e noventa e quatro reais e quarenta e quatro centavos) é motivado pela insuficiência financeira do fundo 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 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.



Governo do Estado do Ceará
460401 – Fundo Financeiro FUNAPREV

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Referência: Dezembro

Exercício 2022

As dotações orçamentárias fixadas originalmente foram atualizadas através da abertura de créditos adicionais suplementares autorizados na Lei Orçamentária, sendo empenhado aproximadamente 99,75 % 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

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 R\$ 9.908.417,62 (nove milhões e novecentos e oito mil e quatrocentos e dezessete reais e sessenta e dois centavos).

Pagamentos Extraorçamentários (VIII)

Depósitos Restituíveis

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 R\$ 6.191.638,46 (seis milhões e cento e noventa e um mil e seiscentos e trinta e oito reais e quarenta e seis 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° 4.320/1964.

Ativo

Ativo Circulante

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Compreende os outros créditos e valores realizáveis no curto prazo, provenientes de direitos obtidos junto a diversos devedores, no valor de R\$ 36.066.847,48 (trinta e seis milhões e sessenta e seis mil e oitocentos e quarenta e sete reais e quarenta e oito 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, no valor de R\$ 9.571.143,15 (nove milhões e quinhentos e setenta e um mil e cento e quarenta e três reais e quinze centavos).

Passivo Não Circulante

Provisões a Longo Prazo

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo, sendo abrangido por



Governo do Estado do Ceará
460401 – Fundo Financeiro FUNAPREV

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Referência: Dezembro

Exercício 2022

Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios Concedidos deduzindo-se desse montante os Aportes para Cobertura do Déficit Atuarial e Outros Créditos do Plano de Amortização gerando assim provisões com saldo final no valor de R\$ 313.133.712,66 (trezentos e treze milhões e cento e trinta e três mil e setecentos e doze reais e sessenta e seis centavos) .

Patrimônio Líquido

Resultados Acumulados

Superávits ou Déficits do Exercício

Registra o déficit do exercício da administração direta, autarquias, fundações e fundos no valor de R\$ -0,27 (vinte e sete 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

Contribuições

Contribuições Sociais

Compreende a contribuição patronal e a contribuição do segurado destinada ao custeio do regime próprio de previdência social no valor de



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Referência: Dezembro

Exercício 2022

R\$ 2.067.480.514,00 (dois bilhões e sessenta e sete milhões e quatrocentos e oitenta mil e quinhentos e quatorze reais).

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\$ 17.168.624,91 (dezessete milhões e cento e sessenta e oito mil e seiscentos e vinte e quatro reais e noventa e um 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\$ 1.082.978.587,83 (um bilhão e oitenta e dois milhões e novecentos e setenta e oito mil e quinhentos e oitenta e sete reais e oitenta e três centavos).

Variações Quantitativas Diminutivas

Benefícios Previdenciários e Assistenciais

Aposentadorias e Reformas

Compreendem os benefícios de prestação continuada assegurados pela previdência social com o objetivo de garantir meios indispensáveis de manutenção, por motivo de incapacidade, idade avançada e tempo de serviço no valor de R\$ 2.856.932.497,09 (dois bilhões e oitocentos e cinquenta e seis milhões e novecentos e trinta e dois mil e quatrocentos e noventa e sete reais e nove centavos).

Pensões

Compreende as variações patrimoniais diminutivas com pagamento de pensões aos dependentes dos segurados, após seu óbito, pelo regime próprio da previdência social – RPPS no valor de R\$ 138.627.141,15



Governo do Estado do Ceará
460401 – Fundo Financeiro FUNAPREV

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Referência: Dezembro

Exercício 2022

(cento e trinta e oito milhões e seiscentos e vinte e sete mil e cento e quarenta e um reais e quinze centavos).

Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo

Utilização de Serviços

Compreende as variações patrimoniais diminutivas provenientes da prestação de serviços fornecidas à entidade governamental no valor de R\$ 7.701.630,60 (sete milhões e setecentos e um mil e seiscentos e trinta reais e sessenta centavos).

Outras Variações Patrimoniais Diminutivas

VDP e Constituição de Provisões

Compreende as variações patrimoniais diminutivas provenientes da prestação de serviços fornecidas à entidade governamental no valor de R\$ 162.759.479,47 (cento e sessenta e dois milhões e setecentos e cinquenta e nove mil e quatrocentos e setenta e nove reais e quarenta e sete centavos).

O FUNAPREV apresenta insuficiência financeira mensal e depende de aportes do tesouro para cobrir suas despesas, sendo uma Geração Líquida de Caixa Negativa explicada pelo fato de o Fundo não Executar todos os recursos de Fonte Própria.

Fortaleza – Ce, 31 de dezembro de 2022.

FRANCISCO DE ASSIS SILVA
GERENTE CONTÁBIL