



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EXERCÍCIO DE 2024

1 – INTRODUÇÃO

Tendo em vista as inovações da Contabilidade no Setor Público, o Poder Executivo Municipal vem adequando-se gradativamente para atender as exigências TCE/MS – Tribunal de Contas do Estado do Mato Grosso do Sul.

Assim sendo, os Demonstrativos Contábeis do INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE LADÁRIO - PREVLADÁRIO, foram elaborados em conformidade com a Lei 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000 e o MCASP – Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – 9ª edição, atendendo às exigências da STN e do Manual de Peças Obrigatórias (Resolução nº 88, de 03 de outubro 2018), respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na Legislação vigente e Normas do Conselho Federal de Contabilidade e em conformidade a NOTA TÉCNICA CNM Nº 03/2022 – CNM (Confederação Nacional dos Municípios).

Além dessas informações de caráter geral, este documento também contém explicações e demonstrações contábeis do Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Balanço Patrimonial, Demonstrações das Variações Patrimoniais e Demonstrações dos Fluxos de Caixa. Todos os registros contábeis do exercício financeiro 2024, foram executados através de sistema informatizado, fornecido por Quality Sistema LTDA inscrito sob CNPJ nº 05.373.364/0001-30, que tem como atividade principal o desenvolvimento e locação de software, cuja ferramenta é adequado ao Plano de Contas Aplicado ao Setor Público.

2 – INFORMAÇÕES DA NOTA EXPLICATIVA

2.1) INFORMAÇÕES GERAIS:

a) INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE LADÁRIO - PREVLADÁRIO, é dotada de personalidade jurídica de direito público e de



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE LADÁRIO
INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE LADÁRIO
PREVLADÁRIO



autonomia administrativa, contábil, financeira, orçamentária e patrimonial, sobre o CNPJ 19.491.264/0001-13.

b) Localizada na Rua Almirante Tamandaré, nº 187 Centro – cidade de Ladário/MS.

c) Principais Atividades da entidade é proporcionar aos segurados e dependentes o amparo da previdência social assegurada constitucionalmente aos servidores públicos, efetivar uma boa gestão financeira dos recursos arrecadados para o Regime Próprio de Previdência dos Servidores efetivos, visando à garantia de benefícios previdenciários de Previdência Municipal.

d) A Contabilidade Aplicada ao Setor Público tem como objetivo fornecer aos seus usuários informações sobre os resultados alcançados e outros dados de natureza orçamentária, econômica, patrimonial e financeira da entidade do setor público, em apoio ao processo de tomada de decisão, à adequada prestação de contas, à transparência da gestão fiscal e à instrumentalização do controle social.

e) Este órgão Municipal, controla apenas a unidade **INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE LADÁRIO - PREVLADÁRIO**

f) O Orçamento realizado conforme o **INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE LADÁRIO - PREVLADÁRIO**, foi aprovado conforme a Lei nº 1.137 de 05 de Dezembro de 2023, para o exercício do ano de 2024, fixou a receita no valor de R\$ 14.720.000,00 (Quatorze milhões setecentos e vinte mil reais) e a Despesa em R\$ 14.880.000,00 (Quatorze milhões oitocentos e oitenta mil reais), para os dispêndios de custeios e investimento de despesas normais e de seguridade social.

NOTA 3 – PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

3.1) PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS: As Demonstrações Contábeis desta, contemplam a execução do Orçamento Fiscal, referentes ao período findo em 31 de dezembro de 2024, e constituem-se dos Balanços Patrimonial, Orçamentário, Financeiro, das Demonstrações das Variações Patrimoniais, dos Fluxos de Caixa e das Mutações do Patrimônio Líquido, extraídos do Sistema Integrado de Administração Financeira e contábil. Foram elaboradas em conformidade com a Lei nº. 4.320/64 e suas alterações e em conformidade com as NBCASP e PCASP vigente. Aos registros contábeis adotou-se o regime de caixa para as receitas e de competência para as despesas realizadas.



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE LADÁRIO
INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE LADÁRIO
PREVLADARIO



As principais políticas contábeis adotadas são:

- **As disponibilidades de caixa**, são mensuradas ou avaliadas pelo valor original, as aplicações financeiras de liquidez imediata são mensuradas ou avaliadas pelo valor original e atualizadas até a data do Balanço Patrimonial. As atualizações apuradas são contabilizadas em contas de resultado.
- **Os estoques de materiais de consumo**, bem como suas saídas são avaliados com base no valor de aquisição.
- **Os gastos de distribuição**, de administração geral e financeiros são considerados como despesas do período em que ocorrerem.
- **O ativo imobilizado e mobilizado**, incluindo os gastos adicionais ou complementares, é mensurado ou avaliado inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção. Em se tratando de ativos imobilizados obtidos a título gratuito, o valor inicial é resultante da avaliação feita com base em procedimento técnico ou no valor patrimonial definido nos termos da doação. No tocante ao registro contábil dos bens imóveis e moveis, a política de gestão e controle patrimonial é de centralização dos bens da administração direta na unidade gestora.
- **O método adotado de depreciação dos bens móveis foi o linear** que considera que o bem será usado de forma constante durante toda a sua vida útil, e que não haverá mudança no valor residual. No caso deste, a classe do imobilizado teve sua vida útil econômica de 10 anos, e o valor residual de 10%, conforme o processo de convergência da contabilidade pública municipal parte 2 da CNM, onde nesta mesma portaria diz que normalmente, os bens em uso na atividade operacional de um Município apresentam padrão de consumo uniforme, razão pela qual recomenda-se o uso do método linear, de fácil aplicação, onde são fixadas taxas constantes de depreciação ao longo do tempo de vida útil.

As relações dos itens depreciados podem ser constatadas no **PDF nº 102 (Documentos Complementares)**.

- **Restos a Pagar**, os restos a pagar não processados e inscritos em exercícios anteriores 2024 e não liquidados até 31/12/2024, foram cancelados, com base no decreto do encerramento do exercício (refere-se aos procedimentos de fechamento anual orçamentário, financeiro e contábil a serem adotados pelos órgãos) e Decreto nº 5.971 de 24 de Setembro de 2024, e Decreto nº 001 de 02 de Janeiro de 2025. 



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE LADÁRIO
INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE LADÁRIO
PREVLADARIO



Os restos a pagar processados inscritos em exercício, quando liquidados, permanecem com status de restos a pagar processados a pagar, não foram cancelados em 31/12/2024 e permaneceram registrados no passivo financeiro.

• **Contabilização das Retenções para Fins Orçamentários**, O município adota a política contábil de registro das retenções na conta Crédito Empenhado Liquidado Pago no momento da retenção. Ou seja, orçamentariamente, a parte da despesa relativa à retenção é considerada paga no momento em que se efetua a retenção, pois se considera que a obrigação com o credor da despesa foi totalmente quitada, restando uma obrigação com um terceiro. O MCASP faculta aos entes a política contábil para o registro orçamentário de suas retenções.

• **Apuração do Resultado**, os resultados orçamentário e patrimonial foram apurados de acordo com as práticas contábeis vigentes, sendo as receitas orçamentárias reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas orçamentárias pelo empenho no exercício. Já as despesas orçamentárias empenhadas e não pagas são inscritas em restos a pagar. As variações patrimoniais aumentativas e diminutivas foram reconhecidas de acordo com o seu fato gerador, quando não reportado de forma diversa.

NOTA 4 – BASE DE MENSURAÇÃO

4.1) BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS: As Demonstrações Contábeis foram elaboradas com observância dos dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público e editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), Portarias da STN (Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público), as Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) expedidas pela STN, e demais disposições normativas vigentes.

A estrutura e a composição das demonstrações contábeis geradas através do XML e PDF disponibilizadas pelo TCE/MS estão de acordo com as bases constituídas pelas práticas contábeis brasileiras (doravante modelo PCASP). Dessa forma, essas demonstrações são compostas por:

- Anexo 12 Balanço Orçamentário;
- Anexo 13 Balanço Financeiro;
- Anexo 14 Balanço Patrimonial;
- Anexo 15 Demonstrativo das Variações Patrimoniais



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE LADÁRIO
INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE LADÁRIO
PREVLADARIO



- Anexo 17 Demonstrativo da Dívida Flutuante
- Anexo 18 Demonstrativo dos Fluxos de Caixa
- Documentos complementares.

NOTA 5 – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

5.1) Conselho Curador: O conselho curador administrativo, nomeado através da portaria nº 129 de 16 de Maio de 2023, reuniram-se, e aprovaram as contas do exercício por Unanimidade, devido apresentação dos balancetes mensais de receitas e despesas, através do parecer anexo **item 42.**

5.2) Comitê de Investimentos: O comitê, nomeado através da portaria nº 224 de 20 de Junho de 2024, reuniram-se, e aprovaram os investimentos realizados durante o exercício financeiro 2024, por Unanimidade, devido apresentação relatórios de investimentos mensais, através do parecer anexo **item 13.**

5.3) Cadastro dos Responsáveis:

RESPONSABILIDADE	NOME	PERIODO	PORTARIA/DATA
PRESIDENTE	Manoel Francisco de Jesus Filho	01/01/2021 à 31/12/2024	363/2018
RESPONSÁVEL FINANCEIRO	Hermenegildo Pereira Mendes	01/01/2021 à 31/12/2024	260/2021
CONTROLADOR INTERNO	Marcelino Macena Benevides Junior	01/01/2021 à 31/12/2024	86/2021
CONTADOR	Jean Espindola Santos	01/01/2021 à 31/12/2024	505/2017
PROCURADOR JURIDICO	Renato Pedraza da Silva	01/01/2021 à 31/12/2024	698/2018
PRESTADOR DE SERVIÇO DE T. I.	Quality Sistema LTDA 3º Termo de Aditivo	19/09/2023 à 19/09/2024	Contrato 034/2019

As documentações pertinentes a comprovações das nomeações dos responsáveis, encontra-se anexo ao **item 02 outros documentos.**

5.4) Cálculo Taxa de Administração

O art. 15 da Portaria MPS 1.467/2022 estabeleceu com fundamento no inciso III do art. 1º da Lei nº 9.717/1998 o limite dos gastos com despesas custeadas pela Taxa de administração, aos seguintes percentuais anuais máximos, conforme definido na lei do ente federativo, aplicados sobre somatória de remuneração de



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE LADÁRIO
INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE LADÁRIO
PREVLADARIO



contribuição de todos os servidores ativos vinculados ao RPPS, apurado no exercício financeiro anterior, ressalvando o disposto no §12, remuneração de contribuição de todos os servidores ativos vinculados ao RPPS.

Art. 2º A Taxa de Administração para custeio das despesas do Prevladário será de 3% (três inteiro por cento), aplicados sobre a somatória da remuneração de contribuição de todos os servidores ativos vinculados ao ente previdenciário, apurados no exercício financeiro anterior, conforme Lei complementar nº 132/pml de 03/08/2021 art. 2 adequação Lei complementar nº 67-A, dezembro de 2012, ao art. 9º, § 4º da ec nº 103/2019 do INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE LADÁRIO – PREVLADÁRIO manterá conta específica que serão contabilizadas como – **Despesas Administrativas**.

ENTIDADE	REMUNERAÇÃO BASE PREVIDENCIÁRIA 2024
PREFEITURA	<u>R\$ 29.371.906,24</u>
CÂMARA	
R.P.P.S	
INATIVOS	
PENSIONISTAS	
TOTAL	<u>R\$ 29.371.906,24</u>
TAXA ADM (3%)	<u>R\$ 881.157,19</u>

Conforme demonstrativo dos valores acima, a receita de para custeio da taxa de administração foi de R\$ 881.157,19 (Oitocentos e oitenta e um mil cento e cinquenta e sete reais, dezenove centavos) conforme recomendação TCE-MS portaria MTP nº 1.467, de 02 de junho de 2022, Art nº 84, ao iniciar o exercício de 2024, ainda não estava disponível pelo RH do Ente o relatório de recolhimento de parte do segurados para formalizar o valor taxa de administração mensal, então a gestão tendo um parâmetro de despesas para o exercício, optou em definir a Taxa de Administração, em cima do valor de limite de gasto da taxa de administração das despesas no valor de R\$ 800.000,00 (oitocentos mil reais) fracionado em 12x mensal no valor de R\$ 68.333,33 valor para despesas do exercício do ano de 2024.

Sendo que esse recurso vinculado para cobertura da manutenção das ações administrativas do RPPS.

Ao final do exercício foi executada uma despesa no valor de R\$ 496.306,00 (Quatrocentos e noventa e seis mil trezentos e seis reais), e o valor não utilizado foi de R\$ 323.694,00 (trezentos e vinte e três mil seiscentos e noventa e quatro reais) conforme quadro abaixo:

2024	VALOR NÃO UTILIZADO							
Comp. Folha	Data do Repasse	BASE DE CALCULO com complementar	3%	Data transf.	Valor Transf. FONTE 0143	diferença	Despesa ADM	TX ADM (-) DESPESA ADM
dez/23	11/01/2024	RS 2.179.610,36	RS 65.388,31	17/01/2024	RS 68.333,37	-RS 2.945,06	RS 27.397,67	RS 40.935,70



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE LADÁRIO
INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE LADÁRIO
PREVLADARIO



jan/24	19/02/2024	R\$	2.183.031,31	R\$	65.490,94	23/02/2024	R\$	68.333,33	-R\$	2.842,39	R\$	35.383,57	R\$	32.949,76
fev/24	12/03/2024	R\$	2.206.053,73	R\$	66.181,61	19/03/2024	R\$	68.333,33	-R\$	2.151,72	R\$	41.829,48	R\$	26.503,85
mar/24	17/04/2024	R\$	2.181.450,55	R\$	65.443,52	22/04/2024	R\$	68.333,33	-R\$	2.889,81	R\$	39.748,30	R\$	28.585,03
abr/24	14/05/2024	R\$	2.284.958,67	R\$	68.548,76	20/05/2024	R\$	68.333,33	R\$	215,43	R\$	37.465,45	R\$	30.867,88
mai/24	12/06/2024	R\$	2.278.396,47	R\$	68.351,89	25/06/2024	R\$	68.333,33	R\$	18,56	R\$	40.799,47	R\$	27.533,86
jun/24	10/07/2024	R\$	2.283.891,06	R\$	68.516,73	17/07/2024	R\$	68.333,33	R\$	183,40	R\$	36.546,75	R\$	31.786,58
jul/24	09/08/2024	R\$	2.293.316,34	R\$	68.799,49	19/08/2024	R\$	68.333,33	R\$	465,16	R\$	48.285,54	R\$	20.047,79
ago/24	10/09/2024	R\$	2.291.525,43	R\$	68.745,76	18/09/2024	R\$	68.333,33	R\$	412,43	R\$	38.616,28	R\$	29.717,05
set/24	17/10/2024	R\$	2.261.362,31	R\$	67.840,87	21/10/2024	R\$	68.333,33	-R\$	492,46	R\$	51.260,33	R\$	17.073,00
out/24	08/11/2024	R\$	2.291.200,59	R\$	68.736,02	19/11/2024	R\$	68.333,33	R\$	402,69	R\$	41.634,53	R\$	26.698,80
nov/24	16/12/2024	R\$	2.335.875,15	R\$	70.076,25	18/12/2024	R\$	68.333,33	R\$	70.779,95	R\$	57.338,63	R\$	10.994,70
13ª	20/12/2024	R\$	2.301.234,27	R\$	69.037,03									
		R\$	29.371.906,24	R\$	881.157,19		R\$	820.000,00	R\$	61.157,19	R\$	496.306,00	R\$	323.694,00

5.6) Detalhamento da Execução por Categoria Econômica TAXA ADM fonte 1802.000;

As despesas empenhadas, Liquidadas e Pagas foram de R\$ 496.306,00 (Quatrocentos e noventa e seis mil trezentos e seis reais), referente a despesa para custeio administrativo, para manutenção da previdencia social.

Natureza da despesa	descrição	Inicial	Atual	Empenhado	Anulado	Liquidado	Pago	A pagar
3.3.90.14.00.00	Diárias- Civil	R\$ 50.000,00	R\$ 50.000,00	R\$ 21.900,00	R\$ 0,00	R\$ 21.900,00	R\$ 21.900,00	R\$ 0,00
3.3.90.30.00.00	Material de Consumo	R\$ 30.000,00	R\$ 30.000,00	R\$ 416,00	R\$ 0,00	R\$ 416,00	R\$ 416,00	R\$ 0,00
3.3.90.33.00.00	Passagens e Despesas com Locomoção	R\$ 7.000,00	R\$ 7.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
3.3.90.35.00.00	Serviços de Consultoria	R\$ 84.000,00	R\$ 104.000,00	R\$ 102.897,40	R\$ 0,00	R\$ 97.997,40	R\$ 97.997,40	R\$ 4.900,00
3.390.36.00.00	Outros Serviços de Terceiros - Pessoas Fisica	R\$ 14.000,00	R\$ 14.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
3.3.90.39.00.00	Outros Serviços de Terceiros - Pessoas Juridica	R\$ 90.000,00	R\$ 73.000,00	R\$ 40.025,75	R\$ 0,00	R\$ 38.025,75	R\$ 38.025,75	R\$ 2.000,00
4.4.90.52.00.00	Equipamento e Material Permanente	R\$ 50.000,00	R\$ 50.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
3.1.90.11.00.00	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoa Juridica	R\$ 185.000,00	R\$ 185.000,00	R\$ 183.953,49	R\$ 0,00	R\$ 183.953,49	R\$ 183.953,49	R\$ 0,00
3.1.90.13.02.00	Contribuição Patronal para o INSS	R\$ 7.000,00	R\$ 7.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
3.3.90.47.00.00	Obrigações Tributárias Contributivas	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
3.3.90.46.00.00	Auxílio- Alimentação	R\$ 4.000,00	R\$ 4.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
3.1.90.04.00.00	Contratação por Tempo Indeterminado	R\$ 3.000,00	R\$ 3.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
4.4.90.51.00.00	Obras e Instalações	R\$ 28.000,00	R\$ 25.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE LADÁRIO
INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE LADÁRIO
PREVLADARIO



3.1.91.13.04.00	Contribuição Patronal para RPPS	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
3.3.90.40.00.00	Serviços de Tecnologia da Informação	R\$ 117.000,00	R\$ 117.000,00	R\$ 85.982,48	R\$ 0,00	R\$ 84.962,88	R\$ 84.962,88	R\$ 1.019,60
3.3.50.41.00.00	Contribuições	R\$ 15.000,00	R\$ 15.000,00	R\$ 9.756,48	R\$ 0,00	R\$ 9.756,48	R\$ 9.756,48	R\$ 0,00
3.3.90.39.63.00	Serviços Graficos	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
CAPREV								
3.3.90.14.00.00	Diárias-Civil	R\$ 25.000,00	R\$ 25.000,00	R\$ 7.301,50	R\$ 0,00	R\$ 7.301,50	R\$ 7.301,50	R\$ 0,00
3.3.90.33.00.00	Passagens e Despesas com Locomoção	R\$ 7.000,00	R\$ 7.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
3.3.90.39.00.00	Outros Serviços de Terceiros - Pessoas Jurídica	R\$ 9.000,00	R\$ 9.000,00	R\$ 4.067,00	R\$ 0,00	R\$ 4.067,00	R\$ 4.067,00	R\$ 0,00
3.390.36.00.00	Outros Serviços de Terceiros - Pessoas Física	R\$ 25.000,00	R\$ 25.000,00	R\$ 21.600,00	R\$ 0,00	R\$ 21.600,00	R\$ 21.600,00	R\$ 0,00
Comitê								
3.3.90.14.00.00	Diárias-Civil	R\$ 25.000,00	R\$ 25.000,00	R\$ 9.331,50	R\$ 0,00	R\$ 9.331,50	R\$ 9.331,50	R\$ 0,00
3.3.90.33.00.00	Passagens e Despesas com Locomoção	R\$ 7.000,00	R\$ 7.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
3.3.90.39.00.00	Outros Serviços de Terceiros - Pessoas Jurídica	R\$ 9.000,00	R\$ 9.000,00	R\$ 2.594,00	R\$ 0,00	R\$ 2.594,00	R\$ 2.594,00	R\$ 0,00
3.390.36.00.00	Outros Serviços de Terceiros - Pessoas Física	R\$ 18.000,00	R\$ 18.000,00	R\$ 14.400,00	R\$ 0,00	R\$ 14.400,00	R\$ 14.400,00	R\$ 0,00
Total Geral		820.000,00	820.000,00	504.225,60	0	496.306,00	496.306,00	7.919,60

5.5) Aplicações Financeiras;

As aplicações financeiras do INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE LADÁRIO - PREVLADÁRIO estão depositadas no Banco do Brasil S.A, Caixa Econômica Federal e Banco Daycoval, estabelecido conforme a formulação e a execução da Política de Investimentos Anual e o seu regular acompanhamento cabe ao Comitê de Investimentos dos recursos do RPPS, reconduzido através da Portaria nº 224 de 20 de Junho de 2024.

No exercício do ano de 2024 as previsões orçamentárias das receitas foram R\$ 14.720.000,00 (Quatorze milhões setecentos e vinte mil reais) com a realização no exercício de R\$ 13.327.883,14 (Treze milhões trezentos e vinte e sete mil oitocentos e oitenta e três reais, quatorze centavos). Uma arrecadação abaixo do previsto de R\$ 1.392.116,86 (um milhão trezentos e noventa e dois mil cento e dezesseis reais, oitenta e seis centavos).

Iniciamos o ano de 2024 com uma carteira de R\$ 69.153.497,17 (sessenta e nove milhões cento e cinquenta e três mil quatrocentos e noventa e sete reais, dezessete centavos), divididos em renda fixa com 76,77%; renda variável com 15,15%, artigos exterior com 0,85% e estruturado com 6,88%



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE LADÁRIO
INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE LADÁRIO
PREVLADARIO



O mercado financeiro para os Regimes Próprios de Previdência Social (RPPS) em 2024 foi marcado por desafios e ajustes importantes. Diversos fatores econômicos afetaram as condições dos mercados, tanto doméstico como internacional, dificultando a obtenção de rentabilidades em linha com a meta para a maioria dos investimentos disponíveis para RPPS.

O primeiro semestre iniciou com a expectativa de queda nos juros tanto no Brasil como nos Estados Unidos o que impactaria na rentabilidade dos ativos vinculados ao CDI, tornando-se necessário buscar alternativas que mantivessem a rentabilidade nos mesmos moldes de 2023. Entre as possibilidades estariam a renda variável, pois com a queda nos juros americanos, o Brasil ficaria atraente para investimentos estrangeiros. Os títulos públicos de longo prazo estavam pagando meta atuarial, por isso foi a escolha do Prevladário, investir em Fundos de vértice no primeiro semestre do ano para garantir meta atuarial até 2028.

No entanto, o quadro fiscal do país, chamou a atenção do noticiário econômico. No primeiro semestre, as despesas cresceram em ritmo mais acelerado do que as receitas, elevando o risco soberano do país e exigindo uma política monetária mais restritiva. O governo federal enfrentou dificuldades para cumprir as metas estabelecidas pelo arcabouço fiscal, originalmente projetadas para zerar o déficit primário em 2024. Ao propor mudanças nessas metas, incluindo adiamentos no prazo para atingir superávits, o governo gerou reações negativas no mercado, que interpretou essas alterações como sinais de menor comprometimento com a sustentabilidade fiscal. O Ibovespa, principal índice da bolsa brasileira, acumulou uma queda de 10,36% em 2024, influenciado por fatores como juros elevados, quadro fiscal deteriorado e redução do apetite por risco de investidores globais.

O Prevladário iniciou o ano de 2024 com R\$ 69.153.497,17 e finalizamos com R\$ 81.093.967,75. Tivemos uma rentabilidade no ano de 3,54%, bem abaixo da meta de 9,75%. Os ativos que superaram a meta foram os atrelados ao CDI, na renda variável apenas o BB AÇÕES BB SEGURIDADE FI AÇÕES foi o único que superou meta, os demais terminaram o ano negativos. No exterior o BB AÇÕES GLOBAIS INSTITUCIONAL FI AÇÕES BDR N fechou o ano com 55,74% de rentabilidade impulsionado pela alta do dólar no fim de ano.

No ano de 2024 houve uma evolução positiva no nosso Patrimônio Líquido, refletindo uma melhoria na situação previdenciária do Prevladário. Encerramos o ano com um PL de R\$ 81.093.967,75 (Sessenta e nove milhões cento e cinquenta e três mil quatrocentos e noventa e sete reais, dezessete centavos), um retorno de 3,54% contra uma meta de 9,75%, houve rentabilidade nas carteiras de renda fixa de R\$ 2.930.689,62 (dois milhões novecentos e trinta mil seiscentos e oitenta e nove reais, sessenta e dois centavos), nas carteiras de renda variável desvalorização de R\$ (- 697.335,71) (seiscentos e noventa e sete mil trezentos e trinta e cinco reais, setenta e um centavos) e valorização na carteira de Fundos Exterior um valor de R\$ 325.783,03 (trezentos e vinte e cinco mil setecentos e oitenta e três reais, três centavos) gerando um saldo de retorno positivo no valor de R\$ 2.559.136,94 (dois milhões quinhentos e cinquenta e nove mil cento e trinta e seis reais, noventa e quatro centavos) para o exercício do ano de 2024.



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE LADÁRIO
INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE LADÁRIO
PREVLADARIO



Caixa e Equivalente de Caixa no valor de R\$ 81.093.967,75 (Sessenta e nove milhões cento e cinquenta e três mil quatrocentos e noventa e sete reais, dezessete centavos), referem-se ao saldo final das disponibilidades financeiras do exercício de 2023. Valor encontra-se rateado em três instituições financeiras (Banco do Brasil, Caixa Econômica Federal e Banco Daycoval) conforme resolução CMN nº 3299 sendo o saldo no Banco do Brasil na agência 0014-0 conta 56967-4 de R\$ 51.670.482,92 (Cinquenta e um milhões seiscentos e setenta mil quatrocentos e oitenta e dois reais, noventa e dois centavos), agência 0014-0 conta 56968-2 de R\$ 345.421,64 (trezentos e quarenta e cinco mil quatrocentos e vinte e um reais, sessenta e quatro centavos), agência 0014-0 conta 62.211-7 de R\$ 2.341.999,46 (dois milhões trezentos e quarenta e um mil novecentos e noventa e nove reais, quarenta e seis centavos), total R\$ 54.357.906,02 (cinquenta e quatro milhões trezentos e cinquenta e sete mil novecentos e seis reais, dois centavos), na Caixa Econômica Federal na agência 4923 conta 71005-7 valor de R\$ 18.143.052,67 (dezoito milhões cento e quarenta e três mil cinquenta e dois reais, sessenta e sete centavos), na conta 71004-9 valor de R\$ 8.251.904,29 (oito milhões duzentos e cinquenta e um mil novecentos e quatro reais, vinte e nove centavos) total de R\$ 26.394.956,96 (vinte e seis milhões trezentos e noventa e quatro mil novecentos e cinquenta e seis reais, noventa e seis centavos) e no Banco Daycoval agência 0001-9 conta 722566-2 valor de R\$ 341.104,77 (trezentos e quarenta e um mil cento e quatro reais, setenta e sete centavos).

INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS

BANCO DO BRASIL - PAGAMENTO DE BENEFÍCIO								
CARTEIRAS DE INVESTIMENTOS	01/01/2023			FIXA		FIXA		31/12/2024
	JANEIRO	APLICAÇÃO	RESGATE	Valorizaçã o	Desvaloriz ação	Valoriza ção	Desvalorizaç ão	DEZEMBRO
MM Juros e Moedas	R\$ 604.951,65	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 49.790,33	-R\$ 259,55	R\$ 654.482,43
BB PREVID RF IRF-M	R\$ 2.491.728,07	R\$ 250.000,00	R\$ -	R\$ 131.195,79	-R\$ 86.449,95	R\$ -	R\$ -	R\$ 2.786.473,91
BB PREVID IMA-B TP	R\$ 4.696.027,69	R\$ -	R\$ -	R\$ 160.444,24	-R\$ 286.585,42	R\$ -	R\$ -	R\$ 4.569.886,51
BB Ações Setor Finan	R\$ 1.084.287,09	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 182.603,19	-R\$ 335.449,47	R\$ 911.440,81
BB Ações BB	R\$ 2.962.963,13	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 413.681,33	-R\$ 569.455,82	R\$ 2.807.208,64
BB PREVID RF IRF- M1	R\$ 3.527.693,21	R\$ -	R\$ -	R\$ 323.526,40	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 3.851.219,61
BB PREVID RF IMAB 5+	R\$ 964.496,78	R\$ -	R\$ -	R\$ 55.421,11	-R\$ 140.286,24	R\$ -	R\$ -	R\$ 879.631,65
BB PREVID RF IDKA 2	R\$ 8.172.607,23	R\$ 250.000,00	R\$ 3.000.000,00	R\$ 445.802,83	-R\$ 31.115,32	R\$ -	R\$ -	R\$ 5.837.294,74
BB PREVID RF FLUXO	R\$ 691.441,66	R\$ 4.021.724,11	-R\$ 4.689.133,86	R\$ 15.273,96	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 39.305,87
BB PREVID RF PERFIL	R\$ 6.598.684,65	R\$ 860.886,94	R\$ -	R\$ 736.160,42	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 8.195.732,01
BB Ações BB Segur	R\$ 1.402.836,04	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 395.884,05	-R\$ 198.943,78	R\$ 1.599.776,31



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE LADÁRIO
INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE LADÁRIO
PREVLADARIO



BB Ações Alocação	R\$ 844.939,99	R\$ 280.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 86.169,04	-R\$ 157.230,36	R\$ 1.053.878,67
BB PREVID TP VII		R\$ -	-R\$ 56.419,68	R\$ 3.461,59	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Ações ESG FIA - BDR GLOBAIS	R\$ 584.434,67	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 343.131,41	-R\$ 17.348,38	R\$ 910.217,70
Ações Valor	R\$ 2.804.877,52	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 250.457,81	-R\$ 569.158,29	R\$ 2.486.177,04
BB PREV RF RET TOTAL	R\$ 6.253.503,51	R\$ 500.000,00	R\$ -	R\$ 546.386,36	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 7.299.889,87
BB PREV MM ALOCAÇÃO	R\$ -	R\$ -	-R\$ 3.908.616,59	R\$ 20.310,52	R\$ -	R\$ 12.368,87	-R\$ 1.332,82	
BB PREVID RF VERTICE 2028	R\$ -	R\$ -	-R\$ 203.161,98	R\$ 247.425,32	-R\$ 59.982,27	R\$ -	R\$ -	R\$ 3.851.236,50
BB PREVID XXI FI RF	R\$ 4.225.211,68	R\$ 3.956.239,58	-R\$ 443.139,73	R\$ 59.507,64	-R\$ 13.426,25	R\$ -	R\$ -	R\$ -
BB PREVID RF VERTICE 2026		R\$ 3.856.483,41	R\$ -	R\$ 92.939,86	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 3.936.632,65
TOTAL	R\$ 47.910.704,57	R\$ 13.975.334,04	-R\$ 12.300.471,84	R\$ 2.837.856,04	-R\$ 617.845,45	R\$ 1.714.086,03	-R\$ 1.849.178,47	R\$ 51.670.484,92
							R\$ 2.084.918,15	

BANCO DO BRASIL - TAXA ADMINISTRAÇÃO								
	01/01/2023			FIXA		VARIÁVEL		31/12/2024
	JANEIRO	APLICAÇÃO	RESGATE	Valorizaçã o	Desvaloriz ação	Valoriza ção	Desvalorizaç ão	DEZEMBRO
BB PREVID RF FLUXO	R\$ 16.628,94	R\$ 541.527,39	-R\$ 505.594,10	R\$ 6.139,23	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 58.701,46
BB PREVID RF PERFIL	R\$ 284.626,58	R\$ 264.666,66	-R\$ 277.000,00	R\$ 14.426,94	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 286.720,18
TOTAL	R\$ 301.255,52	R\$ 806.194,05	-R\$ 782.594,10	R\$ 20.566,17				R\$ 345.421,64
							R\$ 20.566,17	

BANCO DO BRASIL - RESERVA TAXA DE ADMINISTRAÇÃO								
	01/01/2023			FIXA		VARIÁVEL		31/12/2024
	JANEIRO	APLICAÇÃO	RESGATE	Valorizaçã o	Desvaloriz ação	Valoriza ção	Desvalorizaç ão	DEZEMBRO
BB PREVID RF IRF-M	R\$ 1.149.246,49	R\$ -	R\$ -	R\$ 54.971,76	-R\$ 36.236,47	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.167.981,78
BB PREVID RF IDKA 2	R\$ 442.489,68	R\$ 277.530,79	R\$ -	R\$ 45.776,60	-R\$ 3.056,57	R\$ -	R\$ -	R\$ 762.740,50
Ações Valor	R\$ 463.998,38	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 41.432,11	-R\$ 94.153,31	R\$ 411.277,18
	R\$ 2.055.734,55			R\$ 100.748,36	-R\$ 39.293,04	R\$ 41.432,11	-R\$ 94.153,31	R\$ 2.341.999,46
							R\$ 8.734,12	

TOTAL BB	R\$ 50.267.694,64
----------	-------------------

TOTAL BB	R\$ 54.357.906,02
Valorização	R\$ 2.114.218,44

CAIXA ECONOMICA FEDERAL 4923/006/00071004-9 - APOORTE								
	01/01/2023			FIXA		VARIÁVEL		31/12/2024
CARTEIRAS DE INVESTIMENTOS	JANEIRO	APLICAÇÃO	RESGATE	Valorizaçã o	Desvaloriz ação	Valoriza ção	Desvalorizaç ão	DEZEMBRO



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE LADÁRIO
INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE LADÁRIO
PREVLADARIO



FI BRASIL TITULOS PUBLICOS RF LP	R\$ 1.936.677,84	R\$ 1.892.320,28	-R\$ 104.023,73	R\$ 260.779,66	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 3.985.754,05
FI BRASIL DISPONIBILIDADE RF		R\$ 1.096.875,33	-R\$ 730.000,00	R\$ 1.768,77	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 368.644,10
FI BRASIL AÇÕES LIVRE QU	R\$ 150.492,29	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 21.452,18	-R\$ 33.852,23	R\$ 138.092,24
FI BRASIL 2028 X TITULOS PUBLICOS		R\$ 3.741.456,72	R\$ -	R\$ 76.098,77	-R\$ 58.141,59	R\$ -	R\$ -	R\$ 3.759.413,90
	R\$ 1.627.170,32			R\$ 64.983,60				
	R\$ 3.714.340,45	R\$ 6.730.652,33	-R\$ 834.023,73	R\$ 403.630,80	-R\$ 58.141,59	R\$ 21.452,18	-R\$ 33.852,23	R\$ 8.251.904,29
							R\$ 333.089,16	

CAIXA ECONOMICA FEDERAL 4923/006/000000071005-7								
CARTEIRAS DE INVESTIMENTOS	01/01/2023			FIXA		VARIÁVEL		31/12/2024
	JANEIRO	APLICAÇÃO	RESGATE	Valorização	Desvalorização	Valorização	Desvalorização	DEZEMBRO
FI MULTIMERCADO RV30 LP	R\$ 3.511.684,77	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 166.130,45	-R\$ 213.460,93	R\$ 3.464.354,29
FI BRASIL IMA-B TP RF LP	R\$ 1.500.861,05	R\$ -	R\$ -	R\$ 66.396,17	-R\$ 107.163,62	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.460.093,60
FI BRASIL IMA-B5 TP RF LP	R\$ 1.514.840,32	R\$ -	R\$ -	R\$ 98.059,32	-R\$ 8.377,73	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.604.521,91
FI BRASIL TITULOS PUBLICOS RF	R\$ 1.074.837,96	R\$ 640.000,00	R\$ -	R\$ 130.825,51	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.845.663,47
FI BRASIL IMA-B5 + TP RF LP	R\$ 950.185,55	R\$ -	R\$ -	R\$ 54.733,45	-R\$ 136.848,14	R\$ -	R\$ -	R\$ 868.070,86
FI BRASIL IRF-M1+ TP RF LP	R\$ 2.853.920,99	R\$ -	-R\$ 1.000.000,00	R\$ 94.872,83	-R\$ 125.408,58	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.823.385,24
FI BRASIL IRF-M RF LP	R\$ 518.356,00	R\$ -	R\$ -	R\$ 24.777,48	-R\$ 16.530,19	R\$ -	R\$ -	R\$ 526.603,29
FI BRASIL IDKA IPCA 2A RF LP	R\$ 1.370.859,58	R\$ -	R\$ -	R\$ 83.748,59	-R\$ 9.249,83	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.445.358,34
FI BRASIL DISPONIBILIDADE RF	R\$ 473,44	R\$ 9.082.027,02	-R\$ 8.351.240,84	R\$ 17.940,86	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 749.200,48
FI BRASIL AÇÕES LIVRE QU	R\$ 588.721,83	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 83.920,36	-R\$ 132.429,01	R\$ 540.213,18
FI BRASIL RF ATIVA LP	R\$ 868.428,05	R\$ 1.070.000,00	R\$ -	R\$ 114.217,47	-R\$ 4.454,88	R\$ 9.342,99	R\$ -	R\$ 2.057.533,63
FI BRASIL 2028 X TITULOS PUBLICOS	R\$ -	R\$ 1.800.000,00	-R\$ 39.920,16	R\$ 30.716,40	-R\$ 32.741,86	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.758.054,38
TOTAL	R\$ 14.753.169,54	R\$ 12.592.027,02	-R\$ 9.391.161,00	R\$ 716.288,08	-R\$ 440.774,83	R\$ 259.393,80	-R\$ 345.889,94	R\$ 18.143.052,67
							R\$ 189.017,11	

TOTAL CEF	R\$ 18.467.509,99
-----------	-------------------

TOTAL CEF	R\$ 26.394.956,96
Valorização	R\$ 522.106,27

BANCO DAYCOVAL AG: 0001-9 - CC: 722566-2								
CARTEIRAS DE INVESTIMENTOS	01/01/2023			FUNDO		FUNDO		31/12/2024
	JANEIRO	APLICAÇÃO	RESGATE	Valorização	Desvalorização	Valorização	Desvalorização	DEZEMBRO
PRÓPRIO CAPITAL FIA	R\$ 418.292,54	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 72.409,5	-R\$ 149.597,29	R\$ 341.104,77



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE LADÁRIO
INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE LADÁRIO
PREVLADÁRIO



				2		
					-R\$	77.187,77

TOTAL DAYCOVAL	R\$
	418.292,54

TOTAL DAYCOVAL	R\$
	341.104,77
valorização	-R\$
	77.187,77

TOTAL GERAL	R\$
	69.153.497,17

TOTAL GERAL	R\$
	81.093.967,75
Valorização Total	R\$
	2.559.136,94

NOTA 6 – NOTA EXPLICATIVA ANEXO 12 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

6.1) Demonstrativos da Receita Orçamentária: A receita estimada para o INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE LADÁRIO - PREVLADÁRIO, foi de R\$ R\$ 14.720.000,00 (Quatorze milhões setecentos e vinte mil reais), e a efetivamente executada/arrecadada foi no valor de R\$ 13.955.526,06 (Treze milhões novecentos e cinquenta e cinco mil quinhentos e vinte e seis reais, seis centavos) que corresponde 5,19% abaixo da receita total prevista.

CLASSIFICAÇÃO	PREVISÃO ORÇADA	%	EXECUTADA	%
RECEITAS CORRENTES (I)	R\$ 14.720.000,00	100	R\$ 13.955.529,06	100
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	R\$ 8.810.000,00	60	R\$ 9.111.111,94	65
RECEITA PATRIMONIAL	R\$ 1.510.000,00	10	R\$ 627.642,92	4,5
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES				
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	R\$ 4.400.000,00	30	R\$ 4.216.771,20	30
RECEITAS DE CAPITAL (II)	R\$ -		R\$ -	
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I+II)	R\$ 14.720.000,00	100	R\$ 13.955.526,06	
DÉFICIT	R\$ 160.000,00			
TOTAL	R\$ 14.880.000,00	100	R\$ 13.955.526,06	100
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)	R\$ -		R\$ -	
Superávit Financeiro Utilizado para Créditos Adicionais	R\$ -		R\$ -	
Reabertura de Créditos Adicionais	R\$ -		R\$ -	

6.2) Demonstrativos Despesas Orçamentárias por Grupo; logo, as despesas orçamentárias correntes do período corresponderam a R\$ 14.880.000,00 (Quatorze milhões oitocentos e oitenta mil reais). Desse valor R\$ 4.056.000,00 (Quatro milhões cinquenta e seis mil reais), referem-se as despesas de Pessoal e Encargos Sociais,



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE LADÁRIO
INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE LADÁRIO
PREVLADARIO



e R\$ 550.000,00 (Quinhentos e cinquenta mil reais), diz respeito às Outras Despesas Correntes - Despesas Correntes.

DESPESA	DOTAÇÃO INICIAL	CREDITOS ADICIONAIS	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	DESPESA LIQUIDADADA	DESPESA PAGA
3 - DESPESAS CORRENTES	R\$ 4.606.000,00	R\$ 4.606.000,00	R\$ 4.609.000,00	R\$ 3.958.262,93	R\$ 3.958.343,33	R\$ 3.950.343,33
4 - DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 78.000,00	R\$ 78.000,00	R\$ 75.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
9 - RESERVA DE CONTINGENCIA	R\$ 10.195.000,00	R\$ 10.196.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 7.470.000,00
TOTAL	R\$ 14.880.000,00	R\$ 14.880.000,00	R\$ 14.880.000,00	R\$ 3.958.262,93	R\$ 3.950.343,33	R\$ 3.950.343,33
GRUPOS DE NATUREZA DE DESPESAS						
1 - PESSOAL E ENCARGOS	R\$ 4.056.000,00	R\$ 4.056.000,00	R\$ 4.056.000,00	R\$ 3.637.990,82	R\$ 3.637.909,82	R\$ 3.637.909,82
2 - JUROS E ENCARGOS DE DIVIDA	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
3 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES	R\$ 550.000,00	R\$ 553.000,00	R\$ 320.272,11	R\$ 312.352,51	R\$ 312.352,51	R\$ 312.352,51
4 - INVESTIMENTOS	R\$ 78.000,00	R\$ 75.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
5 - INVERSOES FINANCEIRAS	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
6 - AMORTIZAÇÃO DE DIVIDA	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
9 - RESERVA DE CONTINGENCIA	R\$ 10.196.000,00	R\$ 10.196.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 14.880.000,00	R\$ 14.880.000,00	R\$ 14.880.000,00	R\$ 3.958.262,93	R\$ 3.950.343,33	R\$ 3.950.343,33

6.3) Demonstrativo da Execução da Despesa por Elemento; A despesa orçamentária apresenta um total executado/liquidada de R\$ 496.306,00 (Quatrocentos e noventa e seis mil trezentos e seis reais), que corresponde a 60,53% da despesa total atualizada. O resumo por elemento, apresentado no quadro acima, demonstra o comprometimento até o mês em referência.

Natureza da despesa	descrição	Inicial	Atual	Empenhado	Anulado	Liquidado	Pago	A pagar
3.3.90.14.00.00	Diárias- Civil	R\$ 50.000,00	R\$ 50.000,00	R\$ 21.900,00	R\$ 0,00	R\$ 21.900,00	R\$ 21.900,00	R\$ 0,00
3.3.90.30.00.00	Material de Consumo	R\$ 30.000,00	R\$ 30.000,00	R\$ 416,00	R\$ 0,00	R\$ 416,00	R\$ 416,00	R\$ 0,00
3.3.90.33.00.00	Passagens e Despesas com Locomoção	R\$ 7.000,00	R\$ 7.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
3.3.90.35.00.00	Serviços de Consultoria	R\$ 84.000,00	R\$ 104.000,00	R\$ 102.897,40	R\$ 0,00	R\$ 97.997,40	R\$ 97.997,40	R\$ 4.900,00
3.3.90.36.00.00	Outros Serviços de Terceiros - Pessoas Fisica	R\$ 14.000,00	R\$ 14.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
3.3.90.39.00.00	Outros Serviços de Terceiros - Pessoas Juridica	R\$ 90.000,00	R\$ 73.000,00	R\$ 40.025,75	R\$ 0,00	R\$ 38.025,75	R\$ 38.025,75	R\$ 2.000,00
4.4.90.52.00.00	Equipamento e Material Permanente	R\$ 50.000,00	R\$ 50.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
3.1.90.11.00.00	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoa Juridica	R\$ 185.000,00	R\$ 185.000,00	R\$ 183.953,49	R\$ 0,00	R\$ 183.953,49	R\$ 183.953,49	R\$ 0,00
3.1.90.13.02.00	Contribuição Patronal para o INSS	R\$ 7.000,00	R\$ 7.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE LADÁRIO
INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE LADÁRIO
PREVLADARIO



3.3.90.47.00.00	Obrigações Tributárias e Contributivas	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
3.3.90.46.00.00	Auxílio- Alimentação	R\$ 4.000,00	R\$ 4.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
3.1.90.04.00.00	Contratação por Tempo Indeterminado	R\$ 3.000,00	R\$ 3.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
4.4.90.51.00.00	Obras e Instalações	R\$ 28.000,00	R\$ 25.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
3.1.91.13.04.00	Contribuição Patronal para RPPS	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
3.3.90.40.00.00	Serviços de Tecnologia da Informação	R\$ 117.000,00	R\$ 117.000,00	R\$ 85.982,48	R\$ 0,00	R\$ 84.962,88	R\$ 84.962,88	R\$ 1.019,60
3.3.50.41.00.00	Contribuições	R\$ 15.000,00	R\$ 15.000,00	R\$ 9.756,48	R\$ 0,00	R\$ 9.756,48	R\$ 9.756,48	R\$ 0,00
3.3.90.39.63.00	Serviços Graficos	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
CAPREV								
3.3.90.14.00.00	Diárias-Civil	R\$ 25.000,00	R\$ 25.000,00	R\$ 7.301,50	R\$ 0,00	R\$ 7.301,50	R\$ 7.301,50	R\$ 0,00
3.3.90.33.00.00	Passagens e Despesas com Locomoção	R\$ 7.000,00	R\$ 7.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
3.3.90.39.00.00	Outros Serviços de Terceiros - Pessoas Jurídica	R\$ 9.000,00	R\$ 9.000,00	R\$ 4.067,00	R\$ 0,00	R\$ 4.067,00	R\$ 4.067,00	R\$ 0,00
3.390.36.00.00	Outros Serviços de Terceiros - Pessoas Física	R\$ 25.000,00	R\$ 25.000,00	R\$ 21.600,00	R\$ 0,00	R\$ 21.600,00	R\$ 21.600,00	R\$ 0,00
Comitê								
3.3.90.14.00.00	Diárias-Civil	R\$ 25.000,00	R\$ 25.000,00	R\$ 9.331,50	R\$ 0,00	R\$ 9.331,50	R\$ 9.331,50	R\$ 0,00
3.3.90.33.00.00	Passagens e Despesas com Locomoção	R\$ 7.000,00	R\$ 7.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
3.3.90.39.00.00	Outros Serviços de Terceiros - Pessoas Jurídica	R\$ 9.000,00	R\$ 9.000,00	R\$ 2.594,00	R\$ 0,00	R\$ 2.594,00	R\$ 2.594,00	R\$ 0,00
3.390.36.00.00	Outros Serviços de Terceiros - Pessoas Física	R\$ 18.000,00	R\$ 18.000,00	R\$ 14.400,00	R\$ 0,00	R\$ 14.400,00	R\$ 14.400,00	R\$ 0,00
Total Geral		820.000,00	820.000,00	504.225,60	0	496.306,00	496.306,00	7.919,60

6.4) Demonstrativo de abertura de Créditos adicionais; conforme demonstrativo a baixo, foram abertos créditos adicionais em atendimento ao art. 42 e art. 43, §1º, inciso III da Lei Federal nº 4.320/64.

A despesa 2106 – 6 – fonte 3.3.90.39.00.00 – Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica inicialmente fixada em R\$ 17.000,00 (Dezessete mil reais) foi suplementada para fonte 3.3.90.35.00.00 – Serviço de Consultoria R\$ 17.000,00 (Dezessete mil reais) para atender a demanda de contrato de serviços de consultoria para cadastramento, análise, correções cadastrais, acompanhamento e envio de informações ao e-social do instituto municipal de previdência social de ladário – Prevladário

A despesa 2106 – 24 – fonte 3.3.90.39.00.00 – Obras e Instalações em R\$ 3.000,00 (Três mil reais) foi suplementada para fonte 3.3.90.35.00.00 – Serviço de Consultoria 3.000,00 (Três mil reais) para atender demanda de contrato de serviços



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE LADÁRIO
INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE LADÁRIO
PREVLADARIO



de consultoria de investimento referente ao 4º termo de aditivo da empresa crédito mercado do instituto municipal de previdência social de Ladário – Prevladário.

A despesa 2107 – 9 – fonte 3.1.90.03.00.00 – Pensão em R\$ 100.000,00 (cem mil reais) foi suplementada para fonte 3.3.90.35.00.00 – Aposentadoria, Reserva Remuneração e Reformas 100.000,00 (cem mil reais) para atender a demanda para complementação da folha de pagamento inativos do mês de dezembro de 2024.

DECRETO	TIPO	ANULAÇÃO	SUPLEMENTAÇÃO	VALOR
123	Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	R\$ 17.000,00		
123	Serviço de Consultoria		R\$ 17.000,00	R\$ 17.000,00
337	Obras e Instalações	R\$ 3.000,00		
337	Serviço de Consultoria		R\$ 3.000,00	R\$ 3.000,00
606	Pensão	R\$ 100.000,00		
606	Aposentados Reserva Remunerada e Reforma		R\$ 100.000,00	R\$ 100.000,00
TOTAL				R\$ 120.000,00

NOTA 7 – NOTA EXPLICATIVA DO ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

O balanço financeiro tem como finalidade evidenciar as receitas arrecadadas e as despesas empenhadas por fonte/destinação de recursos. Destaca, ainda, os ingressos e dispêndios extra-orçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que transferem para o início do exercício seguinte.

Nos ingressos (entradas) houve valor de R\$ 13.955.526,06 (treze milhões novecentos e cinquenta e cinco mil quinhentos e vinte e seis reais, seis centavos).

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2024	2023	ESPECIFICAÇÃO	2024	2023
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS (I)	13.955.526,06	12.168.217,88	DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS (VI)	3.958.262,93	3.214.535,43
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	0	0	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)	0	0
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS (III)	83.731.151,19	73.703.741,36	OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS (IX)	93.740.127,75	82.670.445,51
RECEBIMENTOS EXTRAS-ORÇAMENTÁRIOS (IV)	1.418.347,97	1.229.486,65	PAGAMENTOS EXTRAS-ORÇAMENTÁRIOS (X)	1.406.634,54	2.032.753,08
SALDOS DO EXERCÍCIO ANTERIOR (V)		810.200,10	SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)	0	
TOTAL (VI)=(I+II+III+IV+V)	99.105.025,22	87.917.734,02	TOTAL (X)	99.105.025,22	87.917.734,02



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE LADÁRIO
INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE LADÁRIO
PREVLADARIO



RECEBIMENTO DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES	Valor R\$
CASSEMS – PLANO DE SAÚDE	R\$ 92.451,20
CASSEMS AGRAEGADOS	R\$ 7.707,03
CASSEMS ADESÃO	R\$
CONSIGNADOS BANCO DO BRASIL	R\$ 387.127,68
IRRF	R\$ 172.478,35
IRRF RETENÇÃO	R\$ 3.978,33
PAGAMENTO DE PENSÃO ALIMENTÍCIA	R\$ 9.094,15
SINDSERP	R\$ 21.613,13
SITEL- SINDICATO DOS TRABALHADORES DE EDUCAÇÃO DE LADÁRIO	R\$ 2.973,04
TOTAL	R\$ 697.422,91

Nos dispêndios (saídas) o valor das despesas orçamentárias corresponde ao valor de R\$ 3.958.262,93 (Três milhões novecentos e cinquenta e oito mil duzentos e sessenta e dois reais, noventa e três centavos) (conforme anexo 11 – despesas empenhadas/liquidadas e demonstrado no item 6.2 desta nota explicativa). E os pagamentos extraorçamentários a títulos de consignações no valor de R\$ 668.334,78 (Seiscentos e sessenta e oito mil trezentos e trinta e quatro reais, setenta e oito centavos) conforme as contas extras-orçamentárias seguintes:

PAGAMENTOS DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES	Valor R\$
CASSEMS – PLANO DE SAÚDE	R\$ 92.451,20
CASSEMS AGRAEGADOS	R\$ 7.707,03
CASSEMS ADESÃO	
CONSIGNADOS BANCO DO BRASIL	R\$ 358.011,07
IRRF	R\$ 172.478,35
IRRF RETENÇÃO	R\$ 4.006,81
PAGAMENTO DE PENSÃO ALIMENTÍCIA	R\$ 9.094,15
SINDSERP	R\$ 21.613,13
SITEL- SINDICATO DOS TRABALHADORES DE EDUCAÇÃO DE LADÁRIO	R\$ 2.973,04
TOTAL	R\$ 668.334,78

O saldo contábil apresentado na conta do exercício anterior (2023) em Caixa e equivalentes de Caixa foi de R\$ 69.153.497,17 (Sessenta e nove milhões cento e cinquenta e três mil quatrocentos e noventa e sete reais, dezessete centavos), assim como saldo bancário do exercício 2024 no extrato de investimentos demonstrou saldo total de R\$ 81.093.967,75 (Oitenta e um milhões noventa e três mil novecentos e sessenta e sete reais, setenta e cinco centavos).

NOTA 8 – NOTA EXPLICATIVA DO ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE LADÁRIO
INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE LADÁRIO
PREVLADARIO



O balanço patrimonial evidencia qualitativa e quantitativamente a situação patrimonial da entidade pública ao final do exercício, e esse é o principal anexo de um órgão em função da dimensão e da natureza dos valores envolvidos nos ativos e passivos.

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	81.094.124,71	69.153.654,13	PASSIVO CIRCULANTE	29.116,61	0
ATIVO CIRCULANTE NÃO	109.214.648,42	166.879.526,31	PASSIVO CIRCULANTE NÃO	186.103.562,43	232.878.757,27
			PATRIMONIO LIQUIDO	4.176.094,09	3.154.423,17
TOTAL	190.308.773,13	236.033.180,44	TOTAL	190.308.773,13	236.033.180,44

ATIVO - Compreende os recursos controlados por uma entidade como consequência de eventos passados e dos quais se espera que fluam benefícios econômico ou potencial de serviços futuros a unidade.

ATIVO CIRCULANTE- R\$

1.1.3.8.1.0.00.00 - Demais Créditos e Valores a Curto Prazo – R\$ 156,96 (Cento e cinquenta e seis reais, noventa e seis centavos), compreende valores diversos, tais como valores a receber por demais transações realizáveis no curto prazo de fornecedores e pessoal, contribuições e impostos a recolher e depósitos.

1.1.4.0.0.00.00 – Investimento e Aplicações Temporários a Curto Prazo – R\$ 81.093.967,75 (Oitenta e um milhões novecentos e três mil novecentos e sessenta e sete reais, setenta e cinco centavos), compreende as movimentações de Aplicações Financeiras.

ATIVO NÃO CIRCULANTE – R\$

1.2.1.1.1.06.00 – Créditos Previdenciários do RPPS – R\$ 108.693.151,70 (Cento e oito milhões seiscentos e noventa e três mil e cento e cinquenta e um reais, setenta e cinco centavos), compreende os créditos provenientes créditos Previdenciários do RPPS atualizado com multas e juros.

1.2.3.1.1.00.00 - Bens Móveis – R\$ 148.565,77 (Cento e quarenta e oito mil quinhentos e sessenta e sete reais, setenta e sete centavos), compreende o valor da aquisição ou incorporação de bens corpóreos, que tem existência material e que podem ser transportados por movimento próprio ou removidos por força alheia sem alteração



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE LADÁRIO
INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE LADÁRIO
PREVLADARIO



da substancia ou da destinação econômico-social, que constituam meio para a produção de outros bens ou serviços.

Bens Móveis	
(+) Saldo Anterior	R\$ 532.005,22
(+) Aquisições / incorporações	R\$ 0,00
(-) Depreciação do exercício	-R\$ 10.508,50
(-) Baixas	R\$ 0,00

1.2.3.2.1.00.00 - Bens Imóveis consolidação – R\$ 420.000,00 (Quatrocentos e vinte mil reais), compreende o valor dos bens imóveis, os quais são bens vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou dano, destinados ao uso e que a entidade não esteja explorando comercialmente.

Bens Imóveis	
(+) Saldo Anterior	R\$ 420.000,00
(+) Aquisições	R\$ 0,00
(-) Depreciação do acumulada	R\$ 0,00
(-) Baixas	0

CODIGO CONTÁBIL	DESCRIÇÃO	SALDO ANTERIOR	ENTRADAS		SAÍDAS		SALDO ATUAL	
			INCORPORAÇÕES	AQUISICÕES	DEPRECIAÇÕES	AMORTIZAÇÕES	BAIXAS	
1.2.3.1.1.0 1.08	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS (P)	R\$ 2.975,07	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 2.975,07
1.2.3.1.1.0 2.01	EQUIPAMENTOS DE PORCESSAMENTO DE DADOS (P)	R\$ 50.959,07	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 50.959,07
1.2.3.1.1.0 3.03	MOBILIÁRIO EM GERAL (P)	R\$ 39.131,63	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 39.131,63
1.2.3.1.1.0 5.03	VEÍCULOS EM GERAL (P)	R\$ 65.500,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 65.500,00
1.2.3.2.1.0 7.00	INSTALAÇÕES (P)	R\$ 420.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 420.000,00
1.2.3.8.1.0 1.01	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS (P)	-R\$ 4.190,53	R\$ 0,00	R\$ 0,00	-R\$ 1.850,88	R\$ 0,00	R\$ 0,00	-R\$ 6.041,41
1.2.3.8.1.0 1.02	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA (P)	-R\$ 4.497,73	R\$ 0,00	R\$ 0,00	-R\$ 2.286,64	R\$ 0,00	R\$ 0,00	-R\$ 6.784,37
1.2.3.8.1.0 1.03	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMIAS BENS MÓVIES E UTENSÍLIOS (P)	-R\$ 7.062,46	R\$ 0,00	R\$ 0,00	-R\$ 3.033,69	R\$ 0,00	R\$ 0,00	-R\$ 10.096,15
1.2.3.8.1.0 1.06	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS (P)	-R\$ 7.768,78	R\$ 0,00	R\$ 0,00	-R\$ 3.337,29	R\$ 0,00	R\$ 0,00	-R\$ 11.106,07
1.2.3.8.1.0 2.99	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMIAS BENS MÓVIES (P)	-R\$ 13.041,05	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	-R\$ 13.041,05
	TOTAL	R\$ 532.005,22	R\$ 0,00	R\$ 0,00	-R\$ 10.508,50	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 521.496,72



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE LADÁRIO
INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE LADÁRIO
PREVLADARIO



1.2.3.8.1.00.00 – (-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas – R\$ 47.069,05 (Quarenta e sete mil sessenta e nove reais, cinco centavos), compreende a diminuição do valor dos elementos do ativo imobilizado, bens móveis, devido a desgaste pelo uso, ação da natureza ou obsolescência, à depreciação realizada pelo método de depreciação linear, que consiste em dividir o total a depreciar pelo número de anos de vida útil do bem. A relação completa do Livro Inventário e as Depreciações podem ser verificados Vide relação completa dos bens no PDF nº 102 (Documentos Complementares).

PASSIVO - Passivo compreende as obrigações existentes da entidade oriundas de eventos passados de cuja liquidação se espera que resulte em fluxo de saída de recursos que incorporem benefícios econômicos ou serviços em potencial. Patrimônio líquido compreende a diferença entre o ativo e o passivo.

Já na conta do Passivo do Patrimônio Líquido onde o mesmo é composto pela soma de superávits ou déficits de exercícios anteriores no valor de R\$ 3.154.423,17 (Três milhões cento e cinquenta e quatro mil quatrocentos e vinte e três reais, dezessete centavos), mais superávit/déficit do exercício no valor de R\$ 1.021.670,92 (Um milhão vinte e um mil seiscentos e setenta reais, noventa e dois centavos), (conforme valor apurado no anexo 15), perfazendo o total de R\$ 4.176.094,09 (Quatro milhões cento e setenta e seis mil noventa e quatro reais, nove centavos).

contas	discriminação	valores
2.3.7.1.1.01.00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	R\$ 1.021.670,92
2.3.7.1.1.02.00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO ANTERIOR	R\$ 3.154.423,17
2.3.7.1.0.00.00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADO	R\$ 4.176.094,09

PASSIVO CIRCULANTE – R\$ 29.116,61

2.1.8.0.0.00.00 – Demais Obrigações a Curto Prazo – R\$ 29.116,61 (Vinte e nove mil cento e dezesseis reais, sessenta e um centavos) – Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não incluídas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE LADÁRIO
INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE LADÁRIO
PREVLADARIO



PASSIVO NÃO CIRCULANTE – R\$ 186.103.562,43

2.2.7.0.0.00.00 – Provisões a Longo Prazo – R\$ 186.103.562,43 (Cento e oitenta e seis milhões cento e três mil quinhentos e sessenta e dois reais, quarenta e três centavos) – compreende/registra os demais passivos de prazo ou valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo, não classificado anteriormente.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO – R\$ 4.176.094,09

2.3.7.1.1.01.00 - Superávits ou Déficits do Exercício – R\$ 1.021.670,92 (Um milhão vinte e um mil seiscentos e setenta reais, noventa e dois centavos) corresponde ao resultado do período, apurado no Anexo 15 – Demonstração das variações Patrimoniais;

2.3.7.1.1.02.00 - Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores – R\$ 3.154.423,17 (Três milhões cento e cinquenta e quatro mil quatrocentos e vinte e três reais, dezessete centavos)

NOTA 9 – NOTA EXPLICATIVA DO ANEXO 15 – DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidencia as variações verificadas no patrimônio e indica o resultado patrimonial do exercício.

A apuração do resultado patrimonial implica a confrontação das variações patrimoniais aumentativas e das variações patrimoniais diminutivas. A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta apuração. Após apuração, o resultado é transferido para conta Superávit/Déficit do Exercício (anexo 14).

As Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) equivaleram ao valor de R\$ 80.812.265,83 (Oitenta milhões oitocentos e doze mil duzentos e sessenta e cinco reais, oitenta e três centavos) recebido no período de janeiro a dezembro de 2024.

VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA (I)	R\$
	80.812.265,83
4.1 – impostos, taxas e contribuições de melhoria	R\$ 0,00
4.2 - Contribuições	R\$ 13.306.664,14
4.3 - Exploração e venda de bens, serviços e direitos	R\$ 0,00



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE LADÁRIO
INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE LADÁRIO
PREVLADARIO



4.4 - Variações patrimoniais aumentativas financeiras	R\$ 0,00
4.5 - Transferências e delegações recebidas (4.5.1 transferências recebidas a título de duodécimo).	R\$ 0,00
4.6 - Valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos (4.6.1. Reavaliação de ativos, ganhos com alienações, 4.6.2. Ganhos com alienações, 4.6.3. Incorporações, 4.6.4. Ganhos com desincorporação de passivos);	R\$ 6.242.608,82
4.7 - Outras variações patrimoniais aumentativas;	R\$ 61.262.992,87

Já o valor das Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) de R\$ 79.790.594,91 (Setenta e nove milhões setecentos e noventa mil quinhentos e noventa e quatro reais, noventa e um centavos), correspondem a soma de:

VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA (II)	R\$ 79.790.594,91
3.1 - Pessoal e Encargos (composto pela liquidação dos elementos de despesa 3.1.90.11, 3.1.91.13 e 3.1.90.13);	R\$ 183.953,49
3.2 - Benefícios Previdenciários e Assistenciais (Aposentadorias, Pensões, benefícios continuados, benefícios eventuais);	R\$ 3.454.037,33
3.3.1 - Uso de material de consumo (composto pela liquidação do elemento de despesa 3.3.90.30 menos o valor em almoxarifado em 31/12/2024);	R\$ 337.375,31
3.3.2 - Serviços (composto pelos elementos de despesa: 3.3.90.14, 3.3.90.36, 3.3.90.39);	
3.3.3 - Depreciação, Amortização e exaustão;	
3.4 - Variações patrimoniais Diminutivas Financeiras;	
3.5 - Transferências e Delegações concedidas	R\$ 9.756,48
3.6 - Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação Passivos (baixas de bens, perdas e reavaliações);	
3.7 – Tributárias;	R\$ 3.684.523,88
3.8 – Custo das mercadorias vendidas, dos produtos vendidos e dos serviços prestados;	
3.9 – Outras variações patrimoniais diminutivas;	R\$ 72.120.948,42
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I – II)	R\$ 1.021.670,92



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE LADÁRIO
INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE LADÁRIO
PREVLADARIO



Em 31/12/2024 após apuração VPA menos VPD, o resultado patrimonial apurado do período foi de R\$ 1.021.670,92 (Um milhão vinte e um mil seiscentos e setenta reais, noventa e dois centavos)

NOTA 10 – NOTA EXPLICATIVA DO ANEXO 17 – DEMONSTRATIVO DA DIVIDA FLUTUANTE

Nas colunas de movimento do exercício, os valores apresentados como inscrições representam os valores de restos a pagar inscritos no exercício, já o somatório das retenções representa as consignações retidas no mesmo período, contudo na coluna de baixas, representam o somatório dos pagamentos realizados ou cancelados na execução (**Referente ao detalhamento dos restos a pagar inscritos, pagos e cancelados podemos evidenciar nos itens XML 20; 21; 22;**).

TÍTULOS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO			SALDOS PARA EXERCÍCIO SEGUINTE
		RETENÇÕES / INSCRIÇÃO	BAIXA POR PAGAMENTOS	BAIXA POR CANCELAMENTOS	
RESTOS A PAGAR					
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	R\$ 900,00	R\$ 0,00	0,00	0,00	R\$ 0,00
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	R\$ 31.7714,52	R\$ 23.724,73	R\$ 9.803,03		R\$ 45.636,22
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES	R\$	R\$ 1.205.761,92	R\$ 1.205.761,92	R\$ 0,00	R\$ 0,00
DESCONTO JUDICIAL					
EMPRESTIMO CAIXA ECONOMICA					
I.R.R.F					
INSS					
ISSQN					
NIPOASSIST					
PENSÃO ALIMENTICIA					
RPPS					
SINCARD					
TOTAL DAS DIVIDAS FLUTUANTES	R\$ 32.614,52	R\$ 1.229.486,65	R\$ 1.216.464,95	R\$ 0,00	R\$ 45.636,22

NOTA 11 – NOTA EXPLICATIVA DO ANEXO 18 – DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA

A Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC) é elaborada pelo método direto e evidencia as alterações de caixa e equivalentes de caixa verificadas no exercício de referência, classificadas em fluxo de atividades das operações, de investimentos e de financiamento.



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE LADÁRIO
INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE LADÁRIO
PREVLADARIO



Os ingressos dos fluxos das operações compreendem as receitas arrecadadas pelo seu valor líquido relativo às atividades operacionais, as transferências recebidas e os outros ingressos operacionais. Houve ingressos no valor de R\$ 41.906.632,47 (Quarenta e um milhões novecentos e seis mil seiscentos e trinta e dois reais, quarenta e sete centavos), sendo o valor de R\$ 9.111.111,94 (Nove milhões cento e onze mil cento e onze reais, noventa e quatro centavos) referente receita de Contribuição, R\$ 627.642,92 (Seiscentos e vinte e sete mil seiscentos em quarenta e dois reais, noventa e dois centavos) referente a receita patrimonial, R\$ 4.216.771,20 (Quatro milhões duzentos e dezesseis mil setecentos e setenta e um reais, vinte centavos) referente a Outras Receitas Derivadas e Originárias e R\$ 27.951.106,41(Vinte e sete milhões novecentos e cinquenta e um mil cento e seis reais, quarenta e um centavos) referente a Outros ingressos operacionais.

Já os desembolsos das operações evidenciam as despesas Pessoal e demais despesas, outros desembolsos operacionais, onde pode ser verificado um total de R\$ 41.906.632,47 (Quarenta e um milhões novecentos e seis mil seiscentos e trinta e dois reais, quarenta e sete centavos), sendo que os valores correspondem: Previdência social.

Ladário – MS, 31 de dezembro de 2024.


Manoel Francisco de Jesus Filho
Diretor Presidente


Hermenegildo Pereira Mendes
Diretor de Administração e Finanças


Jean Espindola Santos
Contador CRC/MS 009527/O-5