



MUNICÍPIO DE CANTAGALO  
 IPAM - INSTITUTO DE PREVIDENCIA MUNICIPAL DE CANTAGALO  
 RIO DE JANEIRO  
 00.902.907/0001-46  
 ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL  
 BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2023

Emissão: 22/02/2024 13:43:16

ATIVO		EXERCÍCIO		PASSIVO		EXERCÍCIO	
		Atual	Anterior			Atual	Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>							
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	5	30.702.534,66	24.078.536,63	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>			
CREDITOS A CURTO PRAZO		246.021,88	271.834,37	OBRIGACÖES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		217.724,68	62.830,17
CREDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER				PERSONAL A PAGAR		48.126,06	54.655,61
DEBITOS DE REANSEXERENCIAS A RECEBER				BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS A PAGAR			
EMPRESAS E FINANCIAMENTOS CANCELADOS				BENEFICIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR			
DIVIDUA ATIVA TRIBUTARIA				ENCARGOS SOCIÁIS A PAGAR		48.126,06	54.655,61
DIVIDUA ATIVA FINANCEIRA				OUTROS BENEFICIOS ASSISTENCIAIS E TRABALHISTAS A PAGAR			
EXERCÍCIO DE PREVIDENCIA ACURTO PRAZO				EMPRESAS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO			
DIMANCIAS CREDITADAS A CURTO PRAZO				FORNecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo			
INVESTIMENTOS E APLICACÖES TEMPORES A CURTO PRAZO		30.455.775,78	21.808.534,26	OBRIGACÖES FISCAIS A CURTO PRAZO		241,28	
ESTOCOS		737,00	1.169,00	TRANSEXERENCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO			
ATIVO BIENOTIVO				PROVISÖES A CURTO PRAZO			
VARIAÇÖES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTERIORMENTE				PROVISÖE PARA RISCOS TRABALHISTAS A CURTO PRAZO			
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		1.374.700,44	1.332.212,64	PROVISÖE PARA RISCOS FISCAIS A CURTO PRAZO			
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO				PROVISÖE PARA RISCOS CANCELADOS			
CREDITOS A LONGO PRAZO				PROVISÖE PARA RISCOS CANCELADOS A CURTO PRAZO			
CREDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER				PROVISÖE PARA RISCOS TRABALHISTAS A CURTO PRAZO		172.358,34	8.164,54
DEBITOS A RECEBER				PROVISÖE PARA RISCOS TRABALHISTAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		19.051.048,77	21.300.897,19
EMPRESAS E FINANCIAMENTOS CANCELADOS				GO PRAZO			
DIVIDUA ATIVA TRIBUTARIA				PERSONAL A PAGAR			
CREDITOS DE TRANSEXERENCIAS A RECEBER				BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS A PAGAR			
CREDITOS DE TRANSEXERENCIAS A RECEBER A LONGO PRAZO				BENEFICIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR			
CREDITOS PARA AMORTIZACÖE DE DEBITO ATUARIAL - FUNDO EM CAPITALIZACÖE				ENCARGOS SOCIÁIS A PAGAR			
CREDITOS A LONGO PRAZO				OUTROS BENEFICIOS ASSISTENCIAIS E TRABALHISTAS A PAGAR			
EXERCÍCIO DE PREVIDENCIA A LONGO PRAZO				EMPRESAS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO			
DIMANCIAS CREDITADAS A LONGO PRAZO				FORNecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo			
INVESTIMENTOS E APLICACÖES TEMPORES A LONGO PRAZO				OBRIGACÖES FISCAIS A LONGO PRAZO			
ESTOCOS				TRANSEXERENCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO			
ATIVO BIENOTIVO				PROVISÖES A LONGO PRAZO			
VARIAÇÖES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTERIORMENTE				PROVISÖE PARA RISCOS TRABALHISTAS A LONGO PRAZO		19.051.048,77	21.300.897,19
INVESTIMENTOS				PROVISÖES PARA RISCOS TRABALHISTAS E ASSISTENCIAIS A LONGO PRAZO		19.051.048,77	21.300.897,19
PARTICIPACÖES PATRIMONIAIS				PROVISÖE PARA RISCOS FISCAIS A LONGO PRAZO			
PARTICIPACÖES AVALIADAS PELO ABT				PROVISÖE PARA RISCOS TRABALHISTAS A LONGO PRAZO			
PARTICIPACÖES AVALIADAS PELO ABT EQUIVALENÇA PATRIMONIAL				PROVISÖE PARA RISCOS FISCAIS A LONGO PRAZO			
PARTICIPACÖES AVALIADAS PELO ABT EQUIVALENÇA PATRIMONIAL				PROVISÖE PARA RISCOS TRABALHISTAS A LONGO PRAZO			
INVESTIMENTOS DO RPPS DE LONGO PRAZO				PROVISÖE PARA RISCOS TRABALHISTAS A LONGO PRAZO			

Atividade de Demonstração Patrimonial

Assessoria Paulo Alexandre da Silva  
 Fátima Guedes Cabral  
 Diretora Presidente  
 Mat. 98001-1

Paulo Alexandre Dutra da Silva  
 Contador - Mat. 999062  
 CRC/RJ 097994/0-2

Juliana Chermouth Alves  
 Coord. Geral de Previdência  
 Matrícula 999091



# MUNICÍPIO DE CANTAGALO

## IPAM - INSTITUTO DE PREVIDENCIA MUNICIPAL DE CANTAGALO

### RIO DE JANEIRO

00.902.907/0001-46

### ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL

#### BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2023

Emissão: 22/02/2024 13:43:16

DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES			
(01) DRETCOM AO ATUMELADA DE INVESTIMENTOS			
(02) RDC DO AO VALOR RECUPERAVEL DE INVESTIMENTOS			
(03) RDC DO AO VALOR RECUPERAVEL DE INVESTIMENTOS - PARTICIPAÇÕES PERMANENTES			
(04) RDC DO AO VALOR RECUPERAVEL DE PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTO			
(05) RDC DO AO VALOR RECUPERAVEL DE INVESTIMENTOS DO RPPS - ATIVO DO AMEC-CONTABILIZACAO			
(06) RDC DO AO VALOR RECUPERAVEL DE INVESTIMENTOS DO RPPS - ATIVO DO AME- PARTICIPACAO			
(07) RDC DO AO VALOR RECUPERAVEL DE INVESTIMENTOS - DEMAIS INVESTIMENTOS			
INDIVIDUALIZADO			
DESCRIÇÃO			
1174.700,44			
155.578,66			
1.291.001,39			
120.879,61			
120.879,61			
1157.572,64			
125.043,29			
1.224.016,94			
116.838,09			
116.838,09			
110.548,09			
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL			
ADMANTAMENTO PARA ATRIBUIÇÃO AUMENTO DE CAPITAL			
RESERVAS DE CAPITAL			
ADJUSTES DE VALIAÇÃO PATRIMONIAL			
RESERVAS DE TIPORES			
DEMAIS RESERVAS			
RESULTADOS ACUMULADOS			
SUPERAVITOS ORÇAMENTAIS DO EXERCÍCIO			
SUPERAVITOS ORÇAMENTAIS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
ADJUSTES DE VALIAÇÃO PATRIMONIAL			
SUPERAVITOS ORÇAMENTAIS RESULTANTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
LIQUIDADO - RESULTADO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
RESULTADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
RESULTADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
RESULTADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
12.808.461,65			
1.957.041,91			
10.851.419,74			
1.957.041,91			
12.808.461,65			
1.957.041,91			
1.581.296,90			
2.342.308,87			
1.957.041,91			
1.957.041,91			

PROVISÃO PARA OBRIGAÇÕES DECORRENTES DA ATIVAÇÃO GOVERNAMENTAL A LONGO PRAZO  
 OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO  
 DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO  
 RESULTADO DIFERIDO  
**TOTAL DO PASSIVO**

PATRIMÔNIO LÍQUIDO  
**ESPECIFICAÇÃO**

**Exercício Atual**      **Exercício Anterior**

DESCRIÇÃO

(01) AMORTEZACAO ACUMULADA - SOFTWARES  
 (02) AMORTEZACAO ACUMULADA - BENS MOVIS  
 (03) AMORTEZACAO ACUMULADA - DIREITOS DE INVENIENTES  
 (04) AMORTEZACAO ACUMULADA - DIREITOS DE INVENIENTES  
 (05) AMORTEZACAO ACUMULADA - DIREITOS DE INVENIENTES  
 (06) AMORTEZACAO ACUMULADA - DIREITOS DE INVENIENTES  
 (07) AMORTEZACAO ACUMULADA - DIREITOS DE INVENIENTES  
 (08) AMORTEZACAO ACUMULADA - DIREITOS DE INVENIENTES  
 (09) AMORTEZACAO ACUMULADA - DIREITOS DE INVENIENTES  
 (10) AMORTEZACAO ACUMULADA - DIREITOS DE INVENIENTES  
 (11) AMORTEZACAO ACUMULADA - DIREITOS DE INVENIENTES  
 (12) AMORTEZACAO ACUMULADA - DIREITOS DE INVENIENTES  
 (13) AMORTEZACAO ACUMULADA - DIREITOS DE INVENIENTES  
 (14) AMORTEZACAO ACUMULADA - DIREITOS DE INVENIENTES  
 (15) AMORTEZACAO ACUMULADA - DIREITOS DE INVENIENTES  
 (16) AMORTEZACAO ACUMULADA - DIREITOS DE INVENIENTES  
 (17) AMORTEZACAO ACUMULADA - DIREITOS DE INVENIENTES  
 (18) AMORTEZACAO ACUMULADA - DIREITOS DE INVENIENTES  
 (19) AMORTEZACAO ACUMULADA - DIREITOS DE INVENIENTES  
 (20) AMORTEZACAO ACUMULADA - DIREITOS DE INVENIENTES  
 (21) AMORTEZACAO ACUMULADA - DIREITOS DE INVENIENTES  
 (22) AMORTEZACAO ACUMULADA - DIREITOS DE INVENIENTES  
 (23) AMORTEZACAO ACUMULADA - DIREITOS DE INVENIENTES  
 (24) AMORTEZACAO ACUMULADA - DIREITOS DE INVENIENTES  
 (25) AMORTEZACAO ACUMULADA - DIREITOS DE INVENIENTES  
 (26) AMORTEZACAO ACUMULADA - DIREITOS DE INVENIENTES  
 (27) AMORTEZACAO ACUMULADA - DIREITOS DE INVENIENTES  
 (28) AMORTEZACAO ACUMULADA - DIREITOS DE INVENIENTES  
 (29) AMORTEZACAO ACUMULADA - DIREITOS DE INVENIENTES  
 (30) AMORTEZACAO ACUMULADA - DIREITOS DE INVENIENTES

Darcília de Fátima Guedes Cabral  
 Diretora Presidente  
 Mat. 98001-1

Juliana Carmo Alves  
 Coord. Geral de Previdência  
 Matrícula 999091

Paulo Alexandre Dutra da Silva

Contador - Mat. 999062  
 CRC/RJ 097994/O-2



**MUNICÍPIO DE CANTAGALO**  
**IPAM - INSTITUTO DE PREVIDENCIA MUNICIPAL DE CANTAGALO**  
**RIO DE JANEIRO**  
**00.902.907/0001-46**  
**ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2023**

Emissão: 22/02/2024 13:43:16

(0) RECEITA DO EXERCÍCIO PRETERITO DE INVENIENTES - SOFTWARES				
(1) RECEITA DO VALOR RECEBIVEL DE INVENIENTES - MARCAS, DIREITOS E PATENTES				
(2) RECEITA DO VALOR RECEBIVEL DE INVENIENTES - DIREITO DE USO				
(3) RECEITA DO VALOR RECEBIVEL DE INVENIENTES - PATRIMÔNIO CULTURAL INVENIENTES				
(4) OUTRAS RECEITAS DO VALOR RECEBIVEL DE INVENIENTES				
<b>DIRETOS</b>				
GASTOS DE IMP. ANTAÇÃO E PRE. OPERACIONAIS				
GASTOS DE HONORARIÇÃO				
(5) AMORTIZACAO DO ACUMULADA				
<b>TOTAL</b>	<b>32.077.238,10</b>	<b>25.410.759,27</b>	<b>TOTAL</b>	<b>32.077.238,10</b>
				<b>25.410.759,27</b>

Juliana Bernhardt Alves  
 Coord. Geral de Previdência  
 Matrícula 999091

Darcília de Fátima Guedes Cabral  
 Diretora Presidente  
 Mat. 98001-1

Paulo Alexandre Dutra da Silva  
 Contador - Mat. 999062  
 CRC/RJ 097994/O-2



MUNICÍPIO DE CANTAGALO  
 IPAM - INSTITUTO DE PREVIDENCIA MUNICIPAL DE CANTAGALO  
 RIO DE JANEIRO  
 00.902.907/0001-46  
 ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL  
 BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2023

Impresso: 22/02/2024 13:43:16

Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

ATIVO FINANCEIRO	30/01/2024	24/07/2023	PASSIVO FINANCEIRO	30/01/2024	24/07/2023
ATIVO PERMANENTE	1.375.437,44	1.333.381,64	PASSIVO PERMANENTE	15.096.174,83	23.445.529,82
SALDO PATRIMONIAL				12.505.884,28	1.955.802,53

Quadro das Contas de Compensações

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual		Exercício Anterior	
	Saldo dos Atos Potenciais Ativos	Execução de Atos Potenciais Ativos	Saldo dos Atos Potenciais Passivos	Execução de Atos Potenciais Passivos
EXECUÇÃO DE DIREITOS POTENCIAIS ATIVOS				
EXECUÇÃO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS				
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNITOS				
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS				
DEMANDAS JUDICIAIS				
EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS				
TOTAL				

Nota 4 - BALANÇO PATRIMONIAL

A). Créditos a Curto Prazo e a Longo Prazo:

NÃO HÁ VALORES A RECEBER ORIUNDOS DE CONTRIBUIÇÕES EM ATRAVO, VISTA QUE DE ACORDO COM A LEI MUNICIPAL 701/2005 AS CONTRIBUIÇÕES DA FOLHA DE DEZEMBRO E 13º SALÁRIO O PRAZO É 10/01/2024.

B). Imobilizado:

Juliana Bermauth Alves  
 Coord. Geral de Previdência  
 Matrícula 999091

Darcília de Fátima Guedes Cabral  
 Diretora Presidente  
 Mat. 98001-1

Paulo Alexandre Diniz da Silva  
 Contador - Mat. 999062  
 CRC/RJ 097994/O-2

O IMOBILIZADO ESTÁ DIVIDIDO EM BENS MÓVEIS E IMÓVEIS, SENDO O PRIMEIRO REALIZADO AS DEPRECIÇÕES NOS BENS DE ACORDO COM A DATA DE CORTE DO DECRETO MUNICIPAL 3036/2016 E O SEGUNDO FOI REALIZADO A REAVALIAÇÃO AO VALOR DE MERCADO DO IMÓVEL SEDE DESTE INSTITUTO EM 2016.

**C). Intangível:**

NÃO HÁ.

**D). Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Curto Prazo e a Longo Prazo:**

TODAS AS DESPESAS COM PESSOAL (INATIVOS, PENSIONISTAS E ATIVOS) JANEIRO À DEZEMBRO E 13º SALÁRIO FORAM PAGAS DENTRO DO EXERCÍCIO, O VALOR DE R\$ 28.632,89 É REFERENTE A PROVISÃO DE FÉRIAS E 1/3 CONSTITUCIONAL DOS FUNCIONÁRIOS DO IPAM, R\$ 16.493,17 DÉCIMO TERCEIRO SALÁRIO (SALDO EVIDENCIADO PELO SISTEMA DA FOLHA DE PAGAMENTO REFERENTE A ÓBITOS), R\$ 172.355,34 REFERENTE A PARTE DAS RETENÇÕES/CONSIGNAÇÕES DA FOLHA DE DEZEMBRO DE 2023 QUE SERÁ PAGA NO MÊS DE JANEIRO DE 2024 E R\$ 243,28 REFERENTE AO RESTOS A PAGAR PROCESSADO.

**E). Provisões a Curto Prazo e o Longo Prazo:**

AS PROVISÕES EM LONGO PRAZO (PROVISÕES MATEMÁTICAS) NO VALOR DE R\$ 19.051.048,77 CORRESPONDEM AO ESTUDO DA AVALIAÇÃO ATUARIAL DE 2023 DO PLANO PREVIDENCIÁRIO, JÁ QUE O PLANO FINANCEIRO DE ACORDO COM A LEI MUNICIPAL Nº 978/2010 DE SEGREGAÇÃO DE MASSAS É DE RESPONSABILIDADE DO ENTE MUNICÍPIO CANTAGALO/RJ.

  
Darçilia de Fátima Guêdes Cabral  
Diretora Presidente  
Mat. 98001-1

  
Paulo Alexandre Dutra da Silva  
Contador - Mat. 999062  
CRC/RJ 097994/O-2


IASI Trabalho de Software LTDA  
  
Juliana Emermauth Alves  
Coord. Geral de Previdência  
Matrícula 999091

F). Demais elementos patrimoniais, quando relevantes.

O RESULTADO DO EXERCÍCIO DO IPAM FOI POSITIVO NO VALOR DE R\$ 10.851.419,74 DE ACORDO COM O DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS.

  
Juliana Chermouth Alves  
Coord. Geral de Previdência  
Matrícula 999091

  
Jarcia de Fátima Guedes Cabral  
Diretora Presidente  
Mat: 98001-1

  
Paulo Alexandre Dutra da Silva  
Contador - Mat. 999052  
CRC/RJ 097994/O-2



**MUNICÍPIO DE CANTAGALO**  
**IPAM - INSTITUTO DE PREVIDENCIA MUNICIPAL DE CANTAGALO**  
**RIO DE JANEIRO**  
**00.902.907/0001-46**  
**DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DEFÍCIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL**  
**BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2023**

Emissão: 22/02/2024 13:45:06

FL.	RUBRICA
Nº PROCESSO	

RECURSOS ORDINARIOS	DESTINAÇÃO DOS RECURSOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
150000 - Recursos não Vinculados de Impostos		0,00	12.721,45
<b>RECURSOS VINCULADOS</b>		0,00	12.721,45
1890000 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo gfm (Capitalização (Plano Previdenciário)) - EXECUTIVO		30.526.621,67	24.055.252,26
1890001 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) - LEGISLATIVO		30.368.591,88	23.807.618,20
180100 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro) - EXECUTIVO		82.398,69	0,00
180200 - Recursos Vinculados ao RPPS - Tava de Administração		0,00	211.165,65
<b>TOTAL</b>		75.631,10	36.468,41
		<b>30.526.621,67</b>	<b>24.067.973,71</b>

Diretora Presidente

Coordenador Geral de Previdência e Previdência Mutua

**Paulo Alexandre Dutra da Silva**  
 Contador - Mat. 999062  
 CRC/RJ 097994/O-2