



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			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	30.702.534,66	24.078.546,63	PASSIVO CIRCULANTE	217.724,68	62.820,17
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	246.021,88	271.843,37	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	45.126,06	54.655,63
CRÉDITOS A CURTO PRAZO			PESSOAL A PAGAR	45.126,06	54.655,63
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER			BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		
CLIENTES			BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR		
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER			ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS			OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS E TRABALHISTAS A PAGAR		
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA			EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	243,28	
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO			OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO			TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	30.455.775,78	23.805.534,26	PROVISÕES A CURTO PRAZO		
ESTOQUES	737,00	1.169,00	PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS A CURTO PRAZO		
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA			PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS A CURTO PRAZO		
ATIVO BIOLÓGICO			PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A CURTO PRAZO		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE			PROVISÃO PARA REPARTIÇÃO DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.374.700,44	1.332.212,64	PROVISÃO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP A CURTO PRAZO		
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO			PROVISÃO PARA OBRIGAÇÕES DECORRENTES DA ATUAÇÃO GOVERNAMENTAL A CURTO PRAZO		
CRÉDITOS A LONGO PRAZO			OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO		
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER			ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	172.355,34	8.164,54
CLIENTES					
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS			PASSIVO NAO-CIRCULANTE	19.051.048,77	23.390.897,19
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA			OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA			PESSOAL A PAGAR		
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS			BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER A LONGO PRAZO			BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR		
CRÉDITOS PARA AMORTIZAÇÃO DE DEFICIT ATUARIAL - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - INTRA OFSS			ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		
OUTROS CRÉDITOS A LONGO PRAZO			OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS E TRABALHISTAS A PAGAR		
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO			EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LONGO PRAZO			OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		
ESTOQUES			TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		
ATIVO BIOLÓGICO			PROVISÕES A LONGO PRAZO	19.051.048,77	23.390.897,19
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE			PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS A LONGO PRAZO		
INVESTIMENTOS			PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	19.051.048,77	23.390.897,19
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES			PROVISÃO PARA RISCOS FISCAIS A LONGO PRAZO		
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL			PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A LONGO PRAZO		
L			PROVISÃO PARA REPARTIÇÃO DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE CUSTO			PROVISÃO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP A LONGO PRAZO		
PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTO					
INVESTIMENTOS DO RPPS DE LONGO PRAZO					

IMPRESSÃO: paulo alexandre dutra da silva



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				PROVISAO PARA OBRIGACOES DECORRENTES DA ATUACAO GOVERNAMENTAL A LONGO PRAZO		
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA DE INVESTIMENTOS				LONGO PRAZO		
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INVESTIMENTOS				OUTRAS PROVISOES A LONGO PRAZO		
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INVESTIMENTOS - PARTICIPACOES PERMANENTES				DEMAIS OBRIGACOES A LONGO PRAZO		
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTO				RESULTADO DIFERIDO		
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INVESTIMENTOS DO RPPS - FUND O EM CAPITALIZACAO				TOTAL DO PASSIVO	19.268.773,45	23.453.717,36
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INVESTIMENTOS DO RPPS - FUND O EM REPARTICAO				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INVESTIMENTOS - DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES				ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMOBILIZADO	1.374.700,44	1.332.212,64	1.332.212,64	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		
BENS MOVEIS	135.578,66	125.043,79	125.043,79	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		
BENS IMOVEIS	1.260.001,39	1.224.016,94	1.224.016,94	RESERVAS DE CAPITAL		
(-) SUBVENÇÃO GOVERNAMENTAL PARA INVESTIMENTOS				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		
(-) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO ACUMULADAS	(20.879,61)	(16.848,09)	(16.848,09)	RESERVAS DE LUCROS		
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS MOVEIS	(20.879,61)	(16.848,09)	(16.848,09)	DEMAIS RESERVAS		
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS IMOVEIS				RESULTADOS ACUMULADOS	12.808.461,65	1.957.041,91
(-) EXAUSTAO ACUMULADA - BENS MOVEIS				SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO	10.851.419,74	(385.266,96)
(-) EXAUSTAO ACUMULADA - BENS IMOVEIS				SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	1.957.041,91	2.342.308,87
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA - BENS MOVEIS				AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES		
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA - BENS IMOVEIS				SUPERAVITS OU DEFICITS RESULTANTES DE EXTINCAO, FUSAO E CISAO		
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS MOVEIS - ATIVOS DE CONCESSAO				LUCROS A DESTINAR DE EXERCICIOS ANTERIORES		
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS IMOVEIS - ATIVOS DE CONCESSAO				RESULTADOS APURADOS POR EXTINCAO, FUSAO E CISAO		
(-) EXAUSTAO ACUMULADA - BENS MOVEIS - ATIVOS DE CONCESSAO				(-) ACOES/COTAS EM TESOURARIA		
(-) EXAUSTAO ACUMULADA - BENS IMOVEIS - ATIVOS DE CONCESSAO				TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	12.808.461,65	1.957.041,91
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA - BENS MOVEIS - ATIVOS DE CONCESSAO						
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA - BENS IMOVEIS - ATIVOS DE CONCESSAO						
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO						
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO - BENS MOVEIS						
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO - BENS IMOVEIS						
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO - BENS MOVEIS - ATIVOS DE CONCESSAO						
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO - BENS IMOVEIS - ATIVOS DE CONCESSAO						
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO - BENS MOVEIS - ATIVOS DE CONCESSAO						
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO - BENS IMOVEIS - ATIVOS DE CONCESSAO						
INTANGIVEL						
SOFTWARES						
MARCAS, DIREITOS E PATENTES INDUSTRIAIS						
DIREITO DE USO DE IMOVEIS						
PATRIMÔNIO CULTURAL INTANGIVEL						
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA						
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA - SOFTWARES						
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA - MARCAS, DIREITOS E PATENTES						
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA - DIREITO DE USO DE IMOVEIS						
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA - PATRIMÔNIO CULTURAL INTANGIVEL						
(-) OUTRAS AMORTIZACOES ACUMULADAS						
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INTANGIVEL						

IMPRESSÃO: paulo alexandre dutra da silva



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

(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INTANGÍVEL - SOFTWARES (-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INTANGÍVEL - MARCAS, DIREITOS E PATENTES (-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INTANGÍVEL-DIREITO DE USO (-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INTANGÍVEL-PATRIMÔNIO CULTURAL INTANGÍVEL (-) OUTRAS REDUÇÕES AO VALOR RECUPERÁVEL DE INTANGÍVEL DIFERIDO GASTOS DE IMPLANTAÇÃO E PRÉ-OPERACIONAIS GASTOS DE REORGANIZAÇÃO (-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA					
TOTAL	32.077.235,10	25.410.759,27	TOTAL	32.077.235,10	25.410.759,27



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

Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

ATIVO FINANCEIRO	30.701.797,66	24.077.377,63	PASSIVO FINANCEIRO	175.175,99	9.403,92
ATIVO PERMANENTE	1.375.437,44	1.333.381,64	PASSIVO PERMANENTE	19.096.174,83	23.445.552,82
SALDO PATRIMONIAL				12.805.884,28	1.955.802,53

Quadro das Contas de Compensações

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Saldo dos Atos Potenciais Ativos			Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS			EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
EXECUÇÃO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS			EXECUÇÃO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERE			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERE		
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		
DEMANDAS JUDICIAIS			DEMANDAS JUDICIAIS		
EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS			EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
TOTAL			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;

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 a 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.

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.