Balanço Patrimonial

IPASSP-SM - INST. PREV. ASSIST. À SAÚDE SERV. PÚBL. MUN. DE S. MARIA | ORGÃO Nº: 88153 | CNPJ: 04870834000109 | 01/01/2023 a 31/12/2023

a. Quadro Principal

ATIVO

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
ATIVO CIRCULANTE	366.751.157,60
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4.778.459,67
CREDITOS A CURTO PRAZO	0,00
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	38.601.538,92
INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIAS A CURTO PRAZO	323.351.855,37
ESTOQUES	15.971,64
ATIVO NAO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00
ATIVO BIOLOGICO	0,00
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	3.332,00
ATIVO NAO CIRCULANTE	3.622.848.337,58
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	3.615.260.961,71
CREDITOS A LONGO PRAZO	3.615.259.001,71
DEMAIS CREDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	0,00
INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIAS A LONGO PRAZO	0,00
ESTOQUES	0,00
ATIVO BIOLOGICO	0,00
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	1.960,00
INVESTIMENTOS	0,00
IMOBILIZADO	7.587.375,87
INTANGIVEL	0,00
DIFERIDO	0,00
TOTAL	**3.989.599.495,18**

PASSIVO

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
PASSIVO CIRCULANTE	3.015.384,34
OBRIGACOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	501.128,06
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	709.303,27
OBRIGACOES FISCAIS A CURTO PRAZO	463.117,71
TRANSFERENCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00
PROVISOES A CURTO PRAZO	0,00
DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	1.341.835,30
PASSIVO NAO-CIRCULANTE	3.913.540.286,69
OBRIGACOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00
OBRIGACOES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00
TRANSFERENCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00
PROVISOES A LONGO PRAZO	3.913.540.286,69
DEMAIS OBRIGACOES A LONGO PRAZO	0,00
RESULTADO DIFERIDO	0,00
TOTAL DO PASSIVO	**3.916.555.671,03**

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
PATRIMONIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	0,00
RESERVAS DE CAPITAL	0,00
AJUSTES DE AVALIACAO PATRIMONIAL	0,00
RESERVAS DE LUCROS	0,00
DEMAIS RESERVAS	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	73.043.824,15
(-) ACOES/COTAS EM TESOURARIA	0,00
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**73.043.824,15**
TOTAL	**3.989.599.495,18**

Balanço Patrimonial

IPASSP-SM - INST. PREV. ASSIST. À SAÚDE SERV. PÚBL. MUN. DE S. MARIA | ORGÃO Nº: 88153 | CNPJ: 04870834000109 | 01/01/2023 a 31/12/2023

b. Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

ATIVO (I)	
ATIVO FINANCEIRO	**328.130.315,04**
Contas escrituraveis da Classe 1 com atributo F	328.130.315,04
ATIVO PERMANENTE	**3.661.469.180,14**
Contas escrituraveis da Classe 1 com atributo P	3.661.469.180,14
TOTAL	**3.989.599.495,18**

PASSIVO (II)	
PASSIVO FINANCEIRO	**3.007.156,22**
Contas escrituraveis do Grupo 2.1 com atributo F	2.945.156,22
Contas escrituraveis do Grupo 2.2 com atributo F	0,00
Creditos Empenhado a Liquidar (6.2.2.1.3.01.00)	0,00
Empenhos a Liquidar Inscritos em Restos a Pagar nao Processados (6.2.2.1.3.05.00)	0,00
RP nao Processado a Liquidar (6.3.1.1.0.00.00)	0,00
RP nao Processados inscricao no Exercicio (6.3.1.7.1.00.00)	62.000,00
PASSIVO PERMANENTE	**3.913.610.514,81**
Contas escrituraveis do Grupo 2.1 com atributo P	70.228,12
Contas escrituraveis do Grupo 2.2 com atributo P	3.913.540.286,69
TOTAL	**3.916.617.671,03**
SALDO PATRIMONIAL (I - II)	**72.981.824,15**

c. Quadro das Contas de Compensações

Compensações ATIVO		Compensações PASSIVO	
ESPECIFICAÇÃO	**Exercício Atual**	**ESPECIFICAÇÃO**	**Exercício Atual**
Garantias e Contragarantias Recebidas	736.369,96	Garantias e Contragarantias Concedidas	0,00
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congeneres	0,00	Obrigacoes Conveniadas e Outros Instrumentos Congeneres	0,00
Direitos Contratuais	0,00	Obrigacoes Contratuais	2.132.724,82
Outros Atos Potenciais Ativos	0,00	Outros Atos Potenciais Passivos	0,00
TOTAL	**736.369,96**	**TOTAL**	**2.132.724,82**

d. Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

Fonte de Recurso	Descrição	Valor
500	Recursos não vinculados de Impostos	10.798,86
799	Outras vinculações legais	33.587.403,94
800	Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	281.212.574,30
802	Recursos vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	10.312.381,72
Total		325.123.158,82

e. Notas Explicativas

1. Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS;
2. Os valores do grupo ?Demais Creditos e Valores a Curto Prazo? correspondem a Contribuições Previdenciárias a receber (R$ 7.452.064,12), cobertura da insuficiência financeira do exercício de 2023 apurada com base no Oficio Circular DCF nº 03/2023 do TCE RS (R$ 27.094.209,57), Compensações Financeiras entre regimes de Previdência (R$ 487.378,28) e Contribuição ao Plano de Saúde a receber (R$ 3.562.542,40);
3. Os Bens Móveis sofreram depreciação mensal;
4. As Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais tem seu saldo composto por férias, 13º salário, benefícios previdenciários, contribuições ao RGPS sobre salários e remunerações e FGTS;
5. o Ativo realizável a longo prazo refere-se ao Valor dos Aportes Para Cobertura Do Deficit Atuarial trazidos a valor presente conforme Demostrativo de Cálculo Atuarial
6. As Provisões a Longo Prazo correspondem as Provisões Matemáticas Previdenciárias registradas com base em Demostrativo de Cálculo Atuarial realizado até a competência 09/2022, conforme arts. 26 e 47 da Portaria 1467 MPT 2022.
7. Os Restos a pagar não processados no valor de 62.000,00 impactam no ? quadro dos ativos e passivos financeiros e permanentes? distorcendo o saldo patrimonial, que deveria ser aumentado nesse montante.
8 . A conta de ajuste de exercícios anteriores recebeu os valores das contas 2.2.7.2.1.03.07 (-) Aportes financeiros p/ cobertura do Déficit Atuarial (R$ 1.536.910.405,24) e 2.2.7.2.1.04.06 (-) Aporte p/ cobertura do déficit Atuarial (R$ 807.432.217,19) que foram descontinuadas no Plano de Contas do TCE RS para o exercício de 2023.

SANTA MARIA , 24 de Janeiro de 2024

Gestor responsável pelo período de 01/01/2023 a 31/12/2023 - Fabiana Neves de Vargas - Responsável

Responsáveis pela entrega dos documentos

SILVANA CRISTIELI DA COSTA
Contabilista

FABIANA NEVES DE VARGAS
Responsável