

BALANCETE CONTÁBIL JANEIRO DE 2022**PROCESSO nº 2022.140.600954PA,****ANÁLISE TÉCNICA nº 046/2022 - COFISPREV/AMPREV****1. BREVE RELATO**

No dia 25 de abril de 2022, ANDRE PIRES BITENCOURT, Assessor de Presidência da Amapá Previdência, encaminhou o balancete contábil do mês de janeiro, através do ofício 130204.0077.1547.0881/2022 GABINETE - AMPREV, para o COFISPREV, em conformidade do Artigo 105 da Lei nº 4.320/64 (Anexo XIV), Lei nº 9.717/98 e na Portaria MPS 509/2013, que considerando a matéria foi distribuída ao conselheiro Elionai Dias Paixão, para devida análise e aferição técnica a respeito das informações prestadas nos relatórios.

2. METODOLOGIA

A análise é documental e se restringe ao relatório contábil contido no Processo 2022.140.600954PA_AMPREV, referente a janeiro/2022, levando em consideração a movimentação (registro e evidenciação) com base nos valores apresentados no Balancete de verificação.

Os dados relativos a execução orçamentária em confrontação com os especificados na LOA/2022.

3. OBJETO DE ANÁLISE

O presente relatório tem o objetivo proceder análise sobre o balancete contábil do mês de janeiro de 2022 da AMAPÁ PREVIDÊNCIA - AMPREV e seus anexos, para verificar se o mesmo estão em conformidade com a NBC TSP Estrutura Conceitual de 23 de setembro de 2016, que trata da Elaboração e Divulgação de Informação Contábil de Propósito Geral pelas Entidades do Setor Público, a NBC TSP 07, de 22 de setembro de 2017, que trata do ativo imobilizados, quanto ao seu reconhecimento, depreciação e

perdas por redução ao valor recuperável, e a NBC TSP 15 de 18 de outubro de 2018, que trata de benefícios a empregados, assim como, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

O Conselho Fiscal da Amapá Previdência - COFISPREV tem a competência de analisar e emitir parecer sobre o balancete contábil de janeiro/2022 dos recursos destinados ao RPPS/AP, *ex vi* do art. 107, I da Lei Estadual nº 0915, de 18 de agosto de 2005 c/c art. 2º, I do Regimento Interno do COFISPREV.

4. ANÁLISE DOS DEMONSTRATIVOS

4.1. Dos saldos dos grupos das contas apresentados no balancete contábil de janeiro de 2022

Os saldos das contas contábeis apresentado no balancete de janeiro de 2022, foram encontrados inconsistência inerente ao saldo do ativo total não bate com o total do passivo e patrimônio líquido, apresentam situação de desequilíbrio de saldos entre o ativo e passivo, fomentando procedimentos de apuração do resultado no período, atos estes elementares aos procedimentos contábeis, conforme dados apresentados na tabela 1 a seguir.

Tabela 1 – Composição do grupo do ativo, passivo e patrimônio líquido, com posição em janeiro de 2022 e comparação com mês anterior, em Reais (R\$)

Descrição	Dezembro	AV%	Janeiro	AV%	AH%
ATIVO	9.191.509.006,45	100,00	9.392.367.823,29	100,00	2,19%
ATIVO CIRCULANTE	6.695.661.077,12	72,85	6.896.549.596,24	73,43	3,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	2.495.847.929,33	27,15	2.495.818.227,05	26,57	0,00
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	9.191.509.006,45	100,00	9.196.675.997,94	97,92	0,06
PASSIVO CIRCULANTE	4.705.690,57	0,05	9.872.682,06	0,11	109,80
PASSIVO NAO-CIRCULANTE	8.486.885.073,64	92,33	8.486.885.073,64	90,36	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	699.918.242,24	7,61	699.918.242,24	7,45	0,00

Fonte: Balancete contábil de janeiro de 2022 da Amapá Previdência

Verifica-se na tabela 1, que no mês de janeiro não houve alteração patrimonial, tal situação ocorreu devido não ter sido apurado o resultado das contas de RESULTADOS, assim permaneceu os mesmos valores do mês anterior. E que praticamente, não houve alteração na política de aplicação dos recursos, uma vez que no mês de anterior o ativo circulante representava 72,85% e o ativo não circulante era de 27,15%, no mês de janeiro/2022 em comparação com mês anterior houve um leve acréscimo de 0,58% para

o ativo circulante e um leve decréscimo no ativo não circulante no mesmo percentual, passado a nova configuração de 73,43% no ativo circulante e de 26,57% do ativo não circulante.

A diferença apresentada entre o total do ativo (R\$ 9.392.367.823,29) e passivo (R\$ 9.196.675.997,94), se dá pelo formato do relatório apresentado, que preserva os valores absolutos das Variações Patrimoniais, sendo:

Variações Patrimoniais Diminutivas = R\$ 194.833.869,48

Variações Patrimoniais Aumentativas = R\$ 390.525.694,83

VARIAÇÃO/RESULTADO= VPA-VPD= R\$ 195.691.825,35

Diferença entre Ativo e Passivo no balancete janeiro: R\$ **195.691.825,35**

Tabela 2 – Composição dos grupos: ativo, passivo e patrimônio líquido, com posição em janeiro de 2022, e em comparação ao mês de dezembro/2021, em Reais (R\$)

Descrição	dezembro	AV%	janeiro	AV%	AH%
ATIVO	9.191.509.006,45	100,00	9.392.367.823,29	100,00	2,19
ATIVO CIRCULANTE	6.695.661.077,12	72,85	6.896.549.596,24	73,43	3,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	877.455,58	0,01	71.306.242,16	0,76	8026,48
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.072.686.668,98	11,67	1.306.681.529,83	13,91	21,81
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	5.621.960.049,84	61,16	5.518.424.718,90	58,75	-1,84
ESTOQUES	136.902,72	0,00	137.105,35	0,00	0,15
ATIVO NÃO CIRCULANTE	2.495.847.929,33	27,15	2.495.818.227,05	26,57	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	2.469.603.387,69	26,87	2.469.603.387,69	26,29	0,00
IMOBILIZADO	26.244.541,64	0,29	26.214.839,36	0,28	-0,11
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-4.524.110,26	-0,05	-4.557.462,34	-0,05	0,74
PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO	9.191.509.006,45	100,00	9.196.675.997,94	97,92	0,06
PASSIVO CIRCULANTE	4.705.690,57	0,05	9.872.682,06	0,11	109,80
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PR	2.505.907,11	0,03	2.681.326,85	0,03	7,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	331.889,60	0,00	461.544,58	0,00	39,07
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	8.300,27	0,00	14.074,97	0,00	69,57
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.859.593,59	0,02	6.715.735,66	0,07	261,14
PASSIVO NAO-CIRCULANTE	8.486.885.073,64	92,33	8.486.885.073,64	90,36	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO	8.486.885.073,64	92,33	8.486.885.073,64	90,36	0,00
PATRIMÔNIO LIQUIDO	699.918.242,24	7,61	699.918.242,24	7,45	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS SUPERÁVITS OU DÉFICITS	699.918.242,24	7,61	699.918.242,24	7,45	0,00
ACUMULADOS SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	699.918.242,24	7,61	699.918.242,24	7,45	0,00
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	321.083.824,71	3,49	321.083.824,71	3,42	0,00
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	378.834.417,53	4,12	378.834.417,53	4,03	0,00

Fonte: Balancetes contábeis de janeiro de 2022 da Amapá Previdência

Observa-se na tabela 2, que a conta do ativo teve acréscimo de 2,19% e ativo circulante foi responsável por essa situação, pois a conta das disponibilidades que teve acréscimo de 8026,48% em comparação com o mês de dezembro, o grupo investimento de curto prazo teve redução de 1,84%. A conta do passivo também teve aumento de 0,06% e grupo que contribuiu para esse cenário foi grupo do passivo circulante que teve acréscimo de 109,80%, o passivo não circulante não teve alteração em comparação com mês anterior.

4.1.1. Detalhamento dos saldos dos grupos das contas do ATIVO, Passivo e Patrimônio Líquido apresentado no balancete contábil de janeiro de 2022

Tabela 3 – Detalhamento da conta Caixa e Equivalente de caixa, com composição em janeiro/2022, em Reais (R\$)

Descrição	dezembro	AV%	janeiro	AV%	AH%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	877.455,58	100,00	71.306.242,16	100,00	8026,48%
BANCOS CONTA MOVIMENTO - FUNDO EM REPARTIÇÃO	386.107,93	44,00	61.033.428,44	85,59	15707,35%
B. BRASIL AMPREV - P. F. ARRECADAÇÃO	40,81	0,00	40,81	0,00	0,00%
B. BRASIL AMPREV - P. F. GASTOS PREVIDENCIÁRIOS	613,09	0,07	613,09	0,00	0,00%
CAIXA ECONOMICA FEDERAL - APLICAÇÃO RV - 45-8	45,92	0,01	45,92	0,0	0,00%
CAIXA ECONOMICA FEDERAL - APLICAÇÃO - 209-4 – PF	2.478,90	0,28	2.478,90	0,00	0,00%
ITAU CONTA UNICA - (PF)	692,17	0,08	47.812.339,75	67,05	6907500,70%
SANTANDER APLICAÇÃO - (PF)	0,49	0,00	13.000.000,49	18,23	2653061224,49%
BANCO BTG PACTUAL S.A - 122399 APLICAÇÃO	381.773,40	43,51	0,00	0,00	-100,00%
CAIXA ECONOMICA FEDERAL - APLICAÇÃO RF - 324-4 – PF	463,15	0,05	670,71	0,00	44,81%
B. BRASIL AMPREV - CARTEIRA ADMINISTRATIVA PF	0,00	0,00	217.238,77	0,30	-
BANCOS CONTA MOVIMENTO - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	9.137,52	1,04	10.008.795,56	14,04	109435,14%
B. BRASIL AMPREV - P. P. ARRECADAÇÃO - 6524-2	484,19	0,06	484,19	0,00	0,00%
B. BRASIL AMPREV - P. P. GASTOS	6.985,69	0,80	6.985,69	0,01	0,00%
BRANDESCO CONTA UNICA - (PP)	136,60	0,02	0,00	0,00	-100,00%
CAIXA ECONOMICA FEDERAL - APLICAÇÃO RF - 877-7 – PP	244,09	0,03	197,78	0,00	-18,97%
SANTANDER APLICAÇÃO - (PP)	0,00	0,00	5.000.000,00	7,01	-
ITAU S.A- APLICAÇÃO - (PP)	1.286,95	0,15	5.001.127,90	7,01	388503,12%
BANCOS CONTA MOVIMENTO - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	482.210,13	54,96	264.018,16	0,37	-45,25%
B. BRASIL - GASTOS ADMINISTRATIVOS – FDAM	50,15	0,01	50,15	0,00	0,00%
B. BRASIL - PENSÃO GUARDAS TERRIT.	263.968,01	30,08	263.968,01	0,37	0,00%
B. BRASIL AMPREV - CARTEIRA ADMINISTRATIVA PF	218.191,97	24,87	0,00	0,00	-100,00%

Fonte: Balancetes contábeis de janeiro de 2022 da Amapá Previdência

De acordo com tabela 3, em janeiro/2022, dentro do ativo circulante, as disponibilidades em comparação com dezembro tiveram um aumento substancial de 8026,48%.

Observa-se a composição das disponibilidades no mês de janeiro/2022, da seguinte forma: 0,37% no BANCOS CONTA MOVIMENTO –TAXA DE ADMINISTRAÇÃO, 14,04% no BANCOS CONTA MOVIMENTO – fundo em capitalização e 85,59% no BANCOS CONTA MOVIMENTO – fundo em repartição.

Houve alterações nas nomenclaturas das contas bancos conta movimentos.

Tabela 4 – Detalhamento da conta Demais Créditos e Valores a Curto Prazo, com composição em janeiro/2022, em Reais (R\$)

Descrição	Dezembro	AV%	Janeiro	AV%	AH%
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.072.686.668,98	100	1.306.681.529,83	100	21,81
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	925.313.149,98	86,26	695.162.545,03	53,20	-24,87
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	426.610.915,88	39,77	414.437.762,03	31,72	-2,85
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS	395.161.059,17	36,84	99.829.497,12	7,64	-74,74
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS CURTO PRAZO - PARCELAMENTO	99.067.504,21	9,24	176.421.615,16	13,50	78,08
JUROS E MULTAS DE REPARCELAMENTOS SEGURADOS	4.473.670,72	0,42	4.473.670,72	0,34	0,00
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO - INTRA OFSS	147.106.022,75	13,71	611.251.488,55	46,78	315,52
CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER - PATRONAL	77.784.800,83	7,25	416.043.994,70	31,84	434,87
CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER - SERVIDOR, APOSENTADO E PENSIONISTA	50.689.713,50	4,73	93.754.542,67	7,18	84,96
CRÉD. PREVID. DO RPPS CURTO PRAZO - PARCELAMENTO (GOV PF) MILITAR	11.497.007,99	1,07	56.696.891,29	4,34	393,14
CRÉD. PREVID. DO RPPS CURTO PRAZO - PARCELAMENTO (GOV PP) MILITAR	5.853.428,10	0,55	10.806.328,80	0,83	84,62
CRÉD. PREVID. DO RPPS CURTO PRAZO - PARCELAMENTO (ALE PF)	796.020,28	0,07	1.547.275,07	0,12	94,38
CRÉD. PREVID. DO RPPS CURTO PRAZO - PARCELAMENTO (ALE PP)	2.704,05	0,00	4.687,02	0,00	73,33
JUROS E MULTAS DE REPARCELAMENTOS PATRONAL	482.348,00	0,04	2.253.438,08	0,17	37,18
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS	0,00	0,00	30.144.330,92	2,31	-
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	267.496,25	0,02	267.496,25	0,02	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	267.496,25	0,02	267.496,25	0,02	0,00

Fonte: Balancetes contábeis de janeiro de 2022 da Amapá Previdência

Conforme a tabela 2, em janeiro/2022, dentro do ativo circulante, o grupo demais créditos e valores a curto prazo, representava 13,91% do ativo, e em comparação com dezembro/2021 teve um aumento de 21,81%.

Na tabela 4 verifica-se que a composição da conta demais créditos e valores a curto prazo.

Tabela 5 – Detalhamento da conta Investimentos de curto prazo, com composição em janeiro/2022, em Reais (R\$)

Descrição	dezembro	AV%	janeiro	AV%	AH%
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	5.621.960.049,84	100,00%	5.518.424.718,90	100,00	-1,84
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	5.621.960.049,84	100,00%	2.132,78	0,00	-100,00
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	3.822.520.811,46	67,99%	2.132,78	0,00	-100,00
TÍTULOS DE RESPONSABILIDADE DO TESOIRO	1.478.527.924,53	26,30%	0,	0,00	-100,00
FUNDOS DE INVESTIMENTO EM RENDA FIXA OU REFERENCIADOS	794.348.833,00	14,13%	2.132,78	0,00	-100,00
FUNDOS DE INVESTIMENTO EM RENDA FIXA - CRÉDITO PRIVADO	298.925.342,30	5,32%	0,00	0,00	-100,00
FUNDOS DE INVESTIMENTOS EM RENDA FIXA OU REFERENCIADOS - IMA/IDKa	760.408.506,23	13,53%	0,00	0,00	-100,00
FUNDOS DE INVESTIMENTOS EM TÍTULOS DO TESOIRO	273.667.446,77	4,87%	0,00	0,00	-100,00
OPERAÇÕES COMPROMISSADAS	216.642.758,63	3,85%	0,00	0,00	-100,00
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS	1.799.439.238,38	32,01%	0,00	0,00	-100,00
FUNDOS DE INVESTIMENTOS REFERENCIADOS	329.350.767,33	5,86%	0,00	0,00	-100,00
FUNDOS DE INVESTIMENTO EM AÇÕES	908.485.769,22	16,16%	0,00	0,00	-100,00
FUNDOS DE INVESTIMENTO MULTIMERCADO	207.008.846,16	3,68%	0,00	0,00	-100,00
FUNDOS DE ÍNDICES REFERENCIADOS EM AÇÕES	172.665.013,94	3,07%	0,00	0,00	-100,00
FUNDOS DE INVESTIMENTOS EM PARTICIPAÇÕES	181.928.841,73	3,24%	0,00	0,00	-100,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS DE CURTO PRAZO - RPPS	0,00	0,00%	5.518.422.586,12	100,00	-
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO	0,00	0,00%	1.152.470.754,50	20,88	-
TÍTULOS PÚBLICOS DE EMISSÃO DO TESOIRO NACIONAL	0,00	0,00%	456.607.566,59	8,27	-
FUNDOS DE INVESTIMENTO QUE APLICAM EXCLUSIVAMENTE EM TÍTULOS DE EMISSÃO DO	0,00	0,00%	6.491.500,04	0,12	-
OPERAÇÕES COMPROMISSADAS LASTREADAS EM TÍTULOS PÚBLICOS DE EMISSÃO DO TE	0,00	0,00%	166.016.324,25	3,01	-
FUNDOS DE INVESTIMENTO EM RENDA FIXA	0,00	0,00%	511.626.412,23	9,27	-
FUNDOS DE INVESTIMENTO EM RENDA FIXA COM SUFIXO "CRÉDITO PRIVADO"	0,00	0,00%	11.256.358,20	0,20	-
FUNDOS DE INVESTIMENTO DE DEBÊNTURES DE INFRAESTUTURA	0,00	0,00%	472.593,19	0,01	-
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO	0,00	0,00%	250.632.203,31	4,54	-
FUNDOS DE INVESTIMENTO EM AÇÕES	0,00	0,00%	220.984.556,61	4,00	-
FUNDOS DE INVESTIMENTO EM ÍNDICE DE MERCADO DE RENDA VARIÁVEL	0,00	0,00%	29.647.646,70	0,54	-
APLICAÇÕES DO RPPS EM FUNDOS DE INVESTIMENTO NO EXTERIOR - PLANO EM CAPITAL	0,00	0,00%	170.595.410,84	3,09	-
FUNDO DE INVESTIMENTO - SUFIXO "INVESTIMENTO NO EXTERIOR"	0,00	0,00%	74.127.267,14	1,34	-
FUNDOS DE INVESTIMENTO DA CLASSE "AÇÕES - BDR NÍVEL I"	0,00	0,00%	96.468.143,70	1,75	-
APLICAÇÕES EM FUNDOS DE INVESTIMENTO ESTRUTURADOS - RPPS - PLANO EM CAPITAL	0,00	0,00%	31.101.324,54	0,56	-

FUNDOS DE INVESTIMENTO MULTIMERCADO	0,00	0,00%	15.738.658,65	0,29
FUNDOS DE INVESTIMENTOS EM PARTICIPAÇÕES	0,00	0,00%	15.362.665,89	0,28
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS - PLANO EM REPARTIÇÃO	0,00	0,00%	2.656.473.303,89	48,14
TÍTULOS PÚBLICOS DE EMISSÃO DO TESOURO NACIONAL	0,00	0,00%	1.200.351.637,20	21,75
FUNDOS DE INVESTIMENTO QUE APLICAM EXCLUSIVAMENTE EM TÍTULOS DE EMISSÃO DO OPERAÇÕES COMPROMISSADAS LASTREADAS EM TÍTULOS PÚBLICOS DE EMISSÃO DO TE	0,00	0,00%	95.922.654,21	1,74
FUNDOS DE INVESTIMENTO EM RENDA FIXA	0,00	0,00%	1.240.432.358,96	22,48
FUNDOS DE INVESTIMENTO EM RENDA FIXA COM SUFIXO "CRÉDITO PRIVADO"	0,00	0,00%	18.652.371,09	0,34
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS - PLANO EM REPARTIÇÃO	0,00	0,00%	754.663.715,67	13,68
FUNDOS DE INVESTIMENTO EM AÇÕES	0,00	0,00%	630.122.318,52	11,42
FUNDOS DE INVESTIMENTO EM ÍNDICE DE MERCADO DE RENDA VARIÁVEL	0,00	0,00%	124.541.397,15	2,26
APLICAÇÕES DO RPPS EM FUNDOS DE INVESTIMENTO NO EXTERIOR - PLANO EM REPARTI	0,00	0,00%	359.534.930,97	6,52
FUNDO DE INVESTIMENTO - SUFIXO "INVESTIMENTO NO EXTERIOR"	0,00	0,00%	189.520.227,86	3,43
FUNDOS DE INVESTIMENTO DA CLASSE "AÇÕES - BDR NÍVEL I"	0,00	0,00%	170.014.703,11	3,08
APLICAÇÕES EM FUNDOS DE INVESTIMENTO ESTRUTURADOS - RPPS - PLANO EM REPARTI	0,00	0,00%	142.950.942,40	2,59
FUNDOS DE INVESTIMENTO MULTIMERCADO	0,00	0,00%	66.348.742,93	1,20
FUNDOS DE INVESTIMENTOS EM PARTICIPAÇÕES	0,00	0,00%	76.602.199,47	1,39
OUTROS INVESTIMENTOS DO RPPS	0,00	0,00%	0,00	0,00

Fonte: Balancetes contábeis de janeiro de 2022 da Amapá Previdência

De acordo com tabela 2, em janeiro/2022, dentro do ativo circulante, os investimentos a curto prazo representavam 58,75 do ativo em comparação com dezembro teve uma redução de 1,84%.

Na tabela 5, observa-se que houve alterações de grupos/nomenclaturas das contas.

Tabela 6 – Detalhamento da conta estoques, com composição em janeiro/2022, em Reais (R\$)

Descrição	Dezembro	AV%	Janeiro	AV%	AH%
ESTOQUES	136.902,72	100,00	137.105,35	100,00	0,15
ALMOXARIFADO	136.902,72	100,00	137.105,35	100,00	0,15
MATERIAL DE CONSUMO	2.576,00	1,88	2.240,00	1,63	-13,04
MATERIAL DE EXPEDIENTE	49.861,38	36,42	49.149,58	35,85	-1,43
MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS	48.360,44	35,32	46.770,44	34,11	-3,29
MATERIAL DE COPA E COZINHA	2.862,06	2,09	2.591,66	1,89	-9,45
GENEROS DE ALIMENTAÇÃO	7.522,55	5,49	5.769,97	4,21	-23,30
MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUÇÃO DE HIGIENE	25.720,29	18,79	30.583,70	22,31	18,91

Fonte: Balancetes contábeis de janeiro de 2022 da Amapá Previdência

Observa-se na tabela 2, que o estoques em janeiro/2022, dentro do ativo circulante, representava 0,0015% em comparação com dezembro teve um aumento de 0,15%.

De acordo com a tabela 6, que demonstra a composição dos estoques, verifica-se que os estoques tiveram reduções, exceto o estoque de material de limpeza e produção de higiene que teve um aumento de 18,91% e foi responsável pelo o pequeno aumento nos estoques.

Tabela 7 – Detalhamento da conta Realizável a Longo Prazo, com composição em janeiro/2022, em Reais (R\$)

Descrição	dezembro	AV%	janeiro	AV%	AH%
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	2.469.603.387,69	100,00	2.469.603.387,69	100,00	0,00
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS	1.172.430.452,01	47,47	1.172.430.452,01	47,47	0,00
CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER - SERVIDOR, APOSENTADO E PENSIONISTA	660.995.125,03	26,77	660.995.125,03	26,77	0,00
CRÉD. PREVID. DO RPPS LONGO PRAZO - PARCELAMENTO (GOV PP)	427.521.727,46	17,31	427.521.727,46	17,31	0,00
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS PARCELADOS - SERVIDOR, APOSENTADO E PENSIO	56.450.105,28	2,29	56.450.105,28	2,29	0,00
CRÉD. PREVID. DO RPPS LONGO PRAZO - PARCELAMENTO (GOV PP) MILITAR	21.753.682,56	0,88	21.753.682,56	0,88	0,00
CRÉD. PREVID. DO RPPS LONGO PRAZO - PARCELAMENTO (ALE PF)	5.686.017,12	0,23	5.686.017,12	0,23	0,00
CRÉD. PREVID. DO RPPS LONGO PRAZO - PARCELAMENTO (ALE PP)	23.794,56	0,00	23.794,56	0,00	0,00
CRÉD. PREVID. A RECEBER A LONGO PRAZO PARCELAMENTO	1.297.172.935,68	52,53	1.297.172.935,68	52,53	0,00
CRÉD. PREVID. DO RPPS LONGO PRAZO - PARCELAMENTO (GOV PF)	701.133.373,68	28,39	701.133.373,68	28,39	0,00
CRÉD. PREVID. DO RPPS LONGO PRAZO - PARCELAMENTO (GOV PP)	460.402.236,84	18,64	460.402.236,84	18,64	0,00
CRÉD. PREVID. DO RPPS LONGO PRAZO - PARCELAMENTO (GOV PF) MILITAR	88.300.673,92	3,58	88.300.673,92	3,58	0,00
CRÉD. PREVID. DO RPPS LONGO PRAZO - PARCELAMENTO (GOV PP) MILITAR	39.123.012,20	1,58	39.123.012,20	1,58	0,00
CRÉD. PREVID. DO RPPS LONGO PRAZO - PARCELAMENTO (ALE PF)	8.187.680,16	0,33	8.187.680,16	0,33	0,00
CRÉD. PREVID. DO RPPS LONGO PRAZO - PARCELAMENTO (ALE PP)	25.958,88	0,00	25.958,88	0,00	0,00

Fonte: Balancetes contábeis de janeiro de 2022 da Amapá Previdência

De acordo com tabela 2, em janeiro/2022, a conta ativo realizável a longo prazo representava 26,29% do ativo, e em comparação com dezembro/2021, não teve alteração.

Conforme tabela 7, demonstra como é composto esse grupo de contas, e observa-se que 47,47% dele corresponde a créditos previdenciários do RPPS e 52,53% de Crédito Previdenciário a longo prazo parcelamento.

Tabela 8 – Detalhamento da conta Imobilizado, com composição em janeiro/2022, em Reais (R\$)

Descrição	dezembro	AV%	janeiro	AV%	AH%
IMOBILIZADO	26.244.541,64	100,00	26.214.839,36	100,00	0,00
BENS MOVEIS	3.703.700,85	14,14	3.707.350,65	14,14	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	360.977,85	1,38	360.977,85	1,38	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	2.514.624,41	9,59	2.514.624,41	9,59	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	354.699,83	1,35	354.699,83	1,35	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	67.398,76	0,27	71.048,56	0,27	0,05
VEÍCULOS	406.000,00	1,55	406.000,00	1,55	0,00

DEMAIS BENS MÓVEIS	0,00	0,00	0,0	0,00	-
BENS IMÓVEIS	27.064.951,05	103,24	27.064.951,05	103,24	0,00
BENS DE USO ESPECIAL	11.921.756,20	45,48	11.921.756,20	45,48	0,00
BENS DOMINICAIS	15.143.194,85	57,77	15.143.194,85	57,77	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	4.524.110,26	17,39	4.557.462,34	17,39	0,01
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	2.151.004,61	8,33	2.184.356,69	8,33	0,02
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	2.373.105,65	9,05	2.373.105,65	9,05	0,00

Fonte: Balancetes contábeis de janeiro de 2022 da Amapá Previdência

De acordo com tabela 2, o imobilizado representava, em janeiro/2022, 0,28% do ativo, e em comparação com dezembro/2021, não houve alteração.

A tabela 8, mostra a composição desse grupo, verifica-se que os bens móveis representam 5,92% e bens imóveis 94,08%.

Tabela 9 – Detalhamento da conta passivo circulante, com composição em janeiro/2022, em Reais (R\$)

Descrição	Dezembro	AV%	Janeiro	AV%	AH%
PASSIVO CIRCULANTE	4.705.690,57	100,00	9.872.682,06	100,00	109,80
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PR	2.505.907,11	53,25	2.681.326,85	27,16	7,00
PESSOAL A PAGAR	44.809,44	0,95	44.809,44	0,45	0,00
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	2.458.861,18	52,25	2.467.867,74	25,00	0,37
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	2.236,49	0,05	168.649,67	1,71	7440,82
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	331.889,60	7,05	461.544,58	4,67	39,07
FORNECEDORES NACIONAIS	331.889,60	7,05	461.544,58	4,67	39,07
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	8.300,27	0,18	14.074,97	0,14	69,57
PIS/PASEP A RECOLHER	4.221,06	0,09	9.995,76	0,10	136,81
OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	4.079,21	0,09	4.079,21	0,04	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.859.593,59	39,52	6.715.735,66	68,02	261,14
OBRIGAÇÕES POR DANOS A TERCEIROS	866.698,01	18,42	586.168,39	5,94	-32,37
VALORES RESTITUÍVEIS	992.895,58	21,10	6.129.567,27	62,09	517,34

Fonte: Balancetes contábeis de janeiro de 2022 da Amapá Previdência

De acordo com tabela 2, o passivo circulante representava, em janeiro/2022, somente 0,11% do passivo total, e em comparação com dezembro/2021, houve aumento substancial de 109,80%.

Na tabela 9, observa-se que as contas que contribuíram para o aumento do passivo circulante foi Demais Obrigações a curto prazo que teve acréscimo de 261,14%, obrigações fiscais que teve acréscimo de 69,57%, fornecedores e contas a pagar 39,07% e Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências 7%.

Tabela 10 – Detalhamento da conta Passivo não Circulante, com composição em janeiro/2022, em Reais (R\$)

Descrição	Dezembro	AV%	Janeiro	AV%	AH%
PASSIVO NAO-CIRCULANTE	8.486.885.073,64	100,	8.486.885.073,64	100,	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO	8.486.885.073,64	100,	8.486.885.073,64	100,	0,00

FUNDO EM REPARTIÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	1.108.926.001,59	13,07	1.108.926.001,59	13,07	0,00
FUNDO EM REPARTIÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	0,0	0,00	0,00	0,00	-
FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	80.198.960,32	0,94	80.198.960,32	0,94	0,00
FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	1.159.896.462,17	13,67	1.159.896.462,17	13,67	0,00
PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS (PF) RPPM	5.586.023.842,55	65,82	5.586.023.842,55	65,82	0,00
PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS (PP) RPPM	20.094.400,90	0,24	20.094.400,90	0,24	0,00
PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER (PP) RPPM	531.745.406,11	6,27	531.745.406,11	6,27	0,00

Fonte: Balancetes contábeis de janeiro de 2022 da Amapá Previdência

De acordo com tabela 2, o passivo não circulante representava, em janeiro/2022, 90,36% do passivo total, e em comparação com dezembro/2021, não houve alteração.

A tabela 10, demonstra a composição desse grupo.

Tabela 11 – Detalhamento da conta Patrimônio Líquido, com composição em janeiro/2022, em Reais (R\$)

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	699.918.242,24	8,25	699.918.242,24	8,25	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	699.918.242,24	8,25	699.918.242,24	8,25	0,00
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	699.918.242,24	8,25	699.918.242,24	8,25	0,00
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	321.083.824,71	3,78	321.083.824,71	3,78	0,00
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	378.834.417,53	4,46	378.834.417,53	4,46	0,00

Fonte: Balancetes contábeis de janeiro de 2022 da Amapá Previdência

De acordo com tabela 2, o Patrimônio líquido representava, em janeiro/2022, 7,45% do passivo total, e em comparação com dezembro/2021, não houve alteração.

5. Balancete Orçamentário

Tabela 12 – Previsão de Receita orçamentária e arrecadação em janeiro/2022, em Reais (R\$)

Rubrica	Previsão de receita	Arrecadado			
		Em janeiro	%	Até o Período	%
1.Receitas Correntes	901.080.005,94	79.342.588,35	8,81	79.342.588,35	8,81
1.2. Contribuições	415.919.912,94	26.096.914,59	6,27	26.096.914,59	6,27
1.3. Receita Patrimonial	484.402.482,00	53.242.815,99	10,99	53.242.815,99	10,99
1.9. Outras Receitas Correntes	757.611,00	2.857,77	0,38	2.857,77	0,38
2. Receitas de Capital	351.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Alienação de Bens	351.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Receitas Correntes Intraorçamentárias	529.649.490,06	19.700.505,50	3,72	19.700.505,50	3,72
7.2. Contribuições	468.049.490,06	19.483.994,78	4,16	19.483.994,78	4,16
7.9. Outras Receitas Correntes	61.600.000,00	216.510,72	0,35	216.510,72	0,35
Totais:	1.431.080.496,00	99.043.093,85	6,92	99.043.093,85	6,92

Fonte: Balancetes contábeis de janeiro de 2022 da Amapá Previdência

De acordo com tabela 12, a previsão de receita orçamentária para o exercício de 2022 foi de R\$ 1.431.080.496,00, em janeiro/2022, foi arrecadado 6,92% do previsto para o exercício.

O valor apresentando está em conformidade com LOA/2022 (Lei n 2.628 de 14 de janeiro de 2022), publicada no Diário Oficial do Estado do Amapá Nº 7.586, 14/01/2022.

Tabela 13 – Fixação de Despesa e execução orçamentário em janeiro/2022, por ação, em Reais (R\$)

DESCRIÇÃO	DESPESA FIXADA	Empenhado no Período	%
000013 - AMAPÁ PREVIDÊNCIA - AMPREV	1.431.080.496,00	32.511.106,71	2,27
013204 - AMAPÁ PREVIDÊNCIA	41.070.000,00	10.288.796,14	25,05
000009 - PREVIDÊNCIA SOCIAL	41.070.000,00	10.288.796,14	25,05
000122 - ADMINISTRAÇÃO GERAL	39.470.000,00	8.688.796,14	22,01
000005 - GERENCIAMENTO ADM. EIXO GESTÃO E FINANÇAS	38.820.000,00	8.611.796,14	22,18
1.027 - INFRAESTRUTURA FÍSICA E TECNOLÓGICA DA AMPREV	11.500.000,00	15.870,00	0,14
2.478 - GESTÃO DE PROCESSOS E DE PESSOAS	1.060.000,00	127.226,59	12,00
2.508 - MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS-AMPREV	26.260.000,00	8.468.699,55	32,25
000046 - FORTALECIMENTO E GESTÃO DA POLÍTICA PREVIDENCIÁRIA	650.000,00	77.000,00	11,85
2.104 - POLÍTICAS PREVIDENCIÁRIAS DE SAÚDE E DE SEGURANÇA AO	650.000,00	77.000,00	11,85
000272 - PREVIDÊNCIA DO REGIME ESTATUTÁRIO	1.600.000,00	1.600.000,00	100,00
000046 - FORTALECIMENTO E GESTÃO DA POLÍTICA PREVIDENCIÁRIA	1.600.000,00	1.600.000,00	100,00
2.039 - ENCARGOS COM PENSÃO ESPECIAL AOS EX-INTEGRANTES DA	1.600.000,00	1.600.000,00	100,00
013205 - AMAPÁ PREVIDÊNCIA PLANO FINANCEIRO	838.358.275,00	21.095.125,44	2,52
000009 - PREVIDÊNCIA SOCIAL	838.358.275,00	21.095.125,44	2,52
000272 - PREVIDÊNCIA DO REGIME ESTATUTÁRIO	838.358.275,00	21.095.125,44	2,52
000088 - GESTÃO DA POLÍTICA PREVIDENCIÁRIA	838.358.275,00	21.095.125,44	2,52
2.040 - OBRIGAÇÕES PREV. COM SERV. MILITARES ATIVOS, INATIVOS	89.080.000,00	5.848.789,67	6,57
2.505 - RESERVA DO RPPS/CIVIL DO FUNDO FINANCEIRO	469.078.275,00	0,00	0,00
2.700 - OBRIGAÇÕES COM SERVIDORES CIVIS ATIVOS, INATIVOS E PE	280.200.000,00	15.246.335,77	5,44
013206 - AMAPÁ PREVIDÊNCIA PLANO PREVIDENCIÁRIO	551.652.221,00	1.127.185,13	0,20
000009 - PREVIDÊNCIA SOCIAL	551.652.221,00	1.127.185,13	0,20
000272 - PREVIDÊNCIA DO REGIME ESTATUTÁRIO	551.652.221,00	1.127.185,13	0,20
000088 - GESTÃO DA POLÍTICA PREVIDENCIÁRIA	551.652.221,00	1.127.185,13	0,20
2.041 - OBRIGAÇÕES PREV. COM SERV. MILITARES ATIVOS, INATIVOS	3.240.000,00	238.274,74	7,35
2.506 - RESERVA DO RPPS/CIVIL DO FUNDO PREVIDENCIÁRIO	529.272.221,00	0,00	0,00
2.701 - OBRIGAÇÕES COM SERVIDORES CIVIS ATIVOS, INATIVOS E P	19.140.000,00	888.910,39	4,64
Total Geral:	1.431.080.496,00	32.511.106,71	2,27

Fonte: Balancetes contábeis de janeiro de 2022 da Amapá Previdência

Tabela 14 – Execução orçamentário em janeiro/2022, por ação, em Reais (R\$)

Especificação	Empenhado	%	Liquidados	%	Pagos	%
000013 - AMAPÁ PREVIDÊNCIA - AMPREV	32.511.106,71	2,27	23.303.806,74	71,68	23.101.214,85	71,06
013204 - AMAPÁ PREVIDÊNCIA	10.288.796,14	25,05	1.081.496,17	10,51	887.910,84	8,63
000009 - PREVIDÊNCIA SOCIAL	10.288.796,14	25,05	1.081.496,17	10,51	887.910,84	8,63
000122 - ADMINISTRAÇÃO GERAL	8.688.796,14	22,01	909.081,57	10,46	715.496,24	8,23
000005 - GERENCIAMENTO ADM. EIXO GESTÃO E FINANÇAS	8.611.796,14	22,18	902.081,57	10,47	715.496,24	8,31
1.027 - INFRAESTRUTURA FÍSICA E TECNOLÓGICA DA AMPREV	15.870,00	0,14	0,00	0,00	0,00	0,00
2.478 - GESTÃO DE PROCESSOS E DE PESSOAS	127.226,59	12,00	15.900,00	12,50	1.502,55	1,18
2.508 - MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS-AMPREV	8.468.699,55	32,25	886.181,57	10,46	713.993,69	8,43
000046 - FORTALECIMENTO E GESTÃO DA POLÍTICA PREVIDENCIÁRIA	77.000,00	11,85	7.000,00	9,09	0,00	0,00
2.104 - POLÍTICAS PREVIDENCIÁRIAS DE SAÚDE E DE SEGURANÇA AO	77.000,00	11,85	7.000,00	9,09	0,00	0,00
000272 - PREVIDÊNCIA DO REGIME ESTATUTÁRIO	1.600.000,00	100,00	172.414,60	10,78	172.414,60	10,78
000046 - FORTALECIMENTO E GESTÃO DA POLÍTICA PREVIDENCIÁRIA	1.600.000,00	100,00	172.414,60	10,78	172.414,60	10,78
2.039 - ENCARGOS COM PENSÃO ESPECIAL AOS EX-INTEGRANTES DA	1.600.000,00	100,00	172.414,60	10,78	172.414,60	10,78
013205 - AMAPÁ PREVIDÊNCIA PLANO FINANCEIRO	21.095.125,44	2,52	21.095.125,44	100,00	21.086.118,88	99,96
000009 - PREVIDÊNCIA SOCIAL	21.095.125,44	2,52	21.095.125,44	100,00	21.086.118,88	99,96
000272 - PREVIDÊNCIA DO REGIME ESTATUTÁRIO	21.095.125,44	2,52	21.095.125,44	100,00	21.086.118,88	99,96
000088 - GESTÃO DA POLÍTICA PREVIDENCIÁRIA	21.095.125,44	2,52	21.095.125,44	100,00	21.086.118,88	99,96
2.040 - OBRIGAÇÕES PREV. COM SERV. MILITARES ATIVOS, INATIVOS	5.848.789,67	6,57	5.848.789,67	100,00	5.848.789,67	100,00
2.505 - RESERVA DO RPPS/CIVIL DO FUNDO FINANCEIRO	0,00	0,00	0,00	-	0,00	-
2.700 - OBRIGAÇÕES COM SERVIDORES CIVIS ATIVOS, INATIVOS E PE	15.246.335,77	5,44	15.246.335,77	100,00	15.237.329,21	99,94
013206 - AMAPÁ PREVIDÊNCIA PLANO PREVIDENCIÁRIO	1.127.185,13	0,20	1.127.185,13	100,00	1.127.185,13	100,00
000009 - PREVIDÊNCIA SOCIAL	1.127.185,13	0,20	1.127.185,13	100,00	1.127.185,13	100,00
000272 - PREVIDÊNCIA DO REGIME ESTATUTÁRIO	1.127.185,13	0,20	1.127.185,13	100,00	1.127.185,13	100,00
000088 - GESTÃO DA POLÍTICA PREVIDENCIÁRIA	1.127.185,13	0,20	1.127.185,13	100,00	1.127.185,13	100,00
2.041 - OBRIGAÇÕES PREV. COM SERV. MILITARES ATIVOS, INATIVOS	238.274,74	7,35	238.274,74	100,00	238.274,74	100,00

2.506 - RESERVA DO RPPS/CIVIL DO FUNDO PREVIDENCIÁRIO	0,00	0,00	0,00	-	0,00	-
2.701 - OBRIGAÇÕES COM SERVIDORES CIVIS ATIVOS, INATIVOS E P	888.910,39	4,64	888.910,39	100,00	888.910,39	100,00
Total da Entidade:	32.511.106,71	2,27	23.303.806,74	71,68	23.101.214,85	71,06
Total Geral:	32.511.106,71	2,27	23.303.806,74	71,68	23.101.214,85	71,06

Fonte: Balançetes contábeis de janeiro de 2022 da Amapá Previdência

Tabela 15 – Execução orçamentário em janeiro/2022, por NATUREZA DE DESPESA, em Reais (R\$)

Especificação	Despesa Autorizada	Despesa Empenhada	%
000013 - AMAPÁ PREVIDÊNCIA – AMPREV	1.431.080.496,00	32.511.106,71	2,27
013204 - AMAPÁ PREVIDÊNCIA	41.070.000,00	10.288.796,14	25,05
1.027 - 4.4.90.52.00.00.00 - EQUIPAMENTOS E MATERIAL P	1.500.000,00	15.870,00	1,06
1.027 - 4.4.90.61.00.00.00 - AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS	10.000.000,00	0,00	0,00
2.039 - 3.1.90.03.00.00.00 – PENSÕES	1.595.000,00	1.595.000,00	100,00
2.039 - 3.3.90.39.00.00.00 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCE	5.000,00	5.000,00	100,00
2.104 - 3.3.90.30.00.00.00 - MATERIAL DE CONSUMO	20.000,00	0,00	0,00
2.104 - 3.3.90.35.00.00.00 - SERVIÇOS DE CONSULTORIA	100.000,00	77.000,00	77,00
2.104 - 3.3.90.36.00.00.00 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCE	30.000,00	0,00	0,00
2.104 - 3.3.90.39.00.00.00 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCE	500.000,00	0,00	0,00
2.478 - 3.3.90.14.00.00.00 - DIÁRIAS – CIVIL	400.000,00	0,00	0,00
2.478 - 3.3.90.30.00.00.00 - MATERIAL DE CONSUMO	10.000,00	0,00	0,00
2.478 - 3.3.90.33.00.00.00 - PASSAGENS E DESPESAS COM	400.000,00	0,00	0,00
2.478 - 3.3.90.36.00.00.00 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCE	50.000,00	0,00	0,00
2.478 - 3.3.90.39.00.00.00 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCE	200.000,00	127.226,59	63,61
2.508 - 3.1.90.11.00.00.00 - VENCIMENTOS E VANTAGENS F	8.500.000,00	494.738,22	5,82
2.508 - 3.1.90.13.00.00.00 - OBRIGAÇÕES PATRONAIS	2.550.000,00	2.490.000,00	97,65
2.508 - 3.1.90.94.00.00.00 - INDENIZAÇÕES RESTITUIÇÕES	500.000,00	300.000,00	60,00
2.508 - 3.3.90.30.00.00.00 - MATERIAL DE CONSUMO	600.000,00	0,00	0,00
2.508 - 3.3.90.36.00.00.00 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCE	2.450.000,00	2.450.000,00	100,00
2.508 - 3.3.90.37.00.00.00 - LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	2.200.000,00	1.005.185,23	45,69
2.508 - 3.3.90.39.00.00.00 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCE	6.000.000,00	928.186,99	15,47
2.508 - 3.3.90.40.00.00.00 - SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA	1.000.000,00	542.622,39	54,26
2.508 - 3.3.90.46.00.00.00 - AUXÍLIO-ALIMENTAÇÃO	2.000.000,00	147.966,72	7,40
2.508 - 3.3.90.47.00.00.00 - OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS E C	110.000,00	110.000,00	100,00
2.508 - 3.3.90.92.00.00.00 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS NA	50.000,00	0,00	0,00
2.508 - 4.4.90.52.00.00.00 - EQUIPAMENTOS E MATERIAL P	200.000,00	0,00	0,00
2.508 - 3.1.90.91.00.00.00 - SENTENÇAS JUDICIAIS	100.000,00	0,00	0,00
013205 - AMAPÁ PREVIDÊNCIA PLANO FINANCEIRO	838.358.275,00	21.095.125,44	2,52
2.040 - 3.1.90.01.00.00.00 - APOSENTADORIAS, RESERVA R	80.000.000,00	5.351.958,31	6,69%
2.040 - 3.1.90.03.00.00.00 – PENSÕES	8.000.000,00	496.831,36	6,21
2.040 - 3.1.90.91.00.00.00 - SENTENÇAS JUDICIAIS	1.000.000,00	0,00	0,00
2.040 - 3.1.90.92.00.00.00 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS NA	50.000,00	0,00	0,00
2.040 - 3.3.90.93.00.00.00 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÃO	30.000,00	0,00	0,00
2.505 - 9.9.99.99.00.00.00 - RESERVA DE CONTINGÊNCIA	469.078.275,00	0,00	0,00
2.700 - 3.1.90.01.00.00.00 - APOSENTADORIAS, RESERVA R	200.000.000,00	11.121.360,78	5,56

2.700 - 3.1.90.03.00.00.00 – PENSÕES	70.000.000,00	4.124.974,99	5,89
2.700 - 3.1.90.91.00.00.00 - SENTENÇAS JUDICIAIS	10.000.000,00	0,00	0,00
2.700 - 3.1.90.92.00.00.00 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS NA	150.000,00	0,00	0,00
2.700 - 3.3.90.93.00.00.00 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÃO	50.000,00	0,00	0,00
013206 - AMAPÁ PREVIDÊNCIA PLANO PREVIDENCIÁRIO	551.652.221,00	1.127.185,13	0,20
2.041 - 3.1.90.01.00.00.00 - APOSENTADORIAS, RESERVA R	1.500.000,00	163.422,30	10,89
2.041 - 3.1.90.03.00.00.00 – PENSÕES	1.700.000,00	74.852,44	4,40
2.041 - 3.1.90.91.00.00.00 - SENTENÇAS JUDICIAIS	20.000,00	0,00	0,00
2.041 - 3.3.90.93.00.00.00 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÃO	5.000,00	0,00	0,00
2.041 - 3.1.90.92.00.00.00 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS NA	15.000,00	0,00	0,00
2.506 - 9.9.99.99.00.00.00 - RESERVA DE CONTINGÊNCIA	529.272.221,00	0,00	0,00
2.701 - 3.1.90.01.00.00.00 - APOSENTADORIAS, RESERVA R	4.000.000,00	213.891,99	5,35
2.701 - 3.1.90.03.00.00.00 – PENSÕES	15.000.000,00	675.018,40	4,50
2.701 - 3.1.90.91.00.00.00 - SENTENÇAS JUDICIAIS	100.000,00	0,00	0,00
2.701 - 3.1.90.92.00.00.00 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS NA	25.000,00	0,00	0,00
2.701 - 3.3.90.93.00.00.00 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÃO	15.000,00	0,00	0,00
Total Geral:	1.431.080.496,00	32.511.106,71	2,27

Fonte: Balancetes contábeis de janeiro de 2022 da Amapá Previdência

6. Balancete Financeiro

Tabela 16 – Receitas arrecadadas em janeiro/2022, em real (R\$)

INGRESSOS	
ESPECIFICAÇÃO	Arrecado até Janeiro
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)	99.850.949,34
VINCULADA	99.850.949,34
PREVIDÊNCIA SOCIAL	99.850.949,34
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	57.483.937,89
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (III)	15.015.888,77
BENEFÍCIOS A APROPRIAR	3.667,04
OBRIGAÇÕES POR DANOS A TERCEIROS	4.342,25
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	9.006,56
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	166.413,18
FORNECEDORES NACIONAIS	21.397,45
PIS/PASEP A RECOLHER	5.774,70
CONSIGNAÇÕES	5.547.164,19
DEPOSITOS JUDICIAIS	492,93
CONSIGNAÇÕES	50.330,50
EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS A PAGAR	9.207.299,97
SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)	5.622.837.505,42
BANCOS CONTA MOVIMENTO	877.455,58
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA	3.822.520.811,4
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL	1.799.439.238,3
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	5.795.188.281,42

Fonte: Balancetes contábeis de janeiro de 2022 da Amapá Previdência

Tabela 17 – despesas executadas em janeiro/2022, em real (R\$)

DISPÊNDIOS	
ESPECIFICAÇÃO	Dispêndios até janeiro
DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)	32.511.106,71
VINCULADA	32.511.106,71
PREVIDÊNCIA SOCIAL	32.511.106,71
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)	57.483.937,89
PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VIII)	115.462.275,76
OBRIGAÇÕES POR DANOS A TERCEIROS	284.736,67
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00
FORNECEDORES NACIONAIS	0,00
PIS/PASEP A RECOLHER	0,00
CONSIGNAÇÕES	1.285.719,23
DEPOSITOS JUDICIAIS	492,93
REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS	113.891.326,93
SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)	952.265.292,87
BANCOS CONTA MOVIMENTO	71.306.242,16
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA	518.120.045,05
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL	362.839.005,66
TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	1.157.722.613,23

Fonte: Balancetes contábeis de janeiro de 2021 da Amapá Previdência

Fazendo um comparativo das receitas orçamentárias arrecadas e as despesa orçamentárias executada no primeiro estágio, constata-se um saldo positivo na ordem de R\$ 67.339.842,63 (novecentos e cinquenta e um milhões seiscentos e um mil oitocentos e cinquenta reais e sessenta e um centavos).

7. RECOMENDAÇÕES

Observa-se que o Balancete está bem formatado, fechado e com distribuição entre as contas/grupos atendendo as normas.

O Resultado Patrimonial do período (VPA-VPD) resulta em **R\$ 195.691.825,35**, conforme detalhado item 4.1.

O resultado Orçamentário, aponta para valor **R\$ 67.339.842,63** a partir dos demonstrativos da execução orçamentária e balanço financeiro do período. Conforme itens 5 e 6 e as respectivas tabelas 13/16.

Considerando a movimentação e os valores demonstrados na peça contábil, e considerando ainda a ausência de NOTAS COMPLEMENTARES, carece de maior informação;

- a) O que motivou gerou a alta nos valores Caixa e Equivalente de Caixa (8.026,48%), conforme item 4.1/tabela "2 e 3".
- b) Razão ou fato gerador para reclassificação de contas do grupo Investimentos e Aplicações Temporárias (item 4.1.1/tabela5)
- c) No Balanço Financeiro, o que está sendo evidenciado na forma de **TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDA/RECEBIDAS – 57.483.937,89.**

8. MANIFESTAÇÃO

Considerando as recomendações detalhadas, e com base no regimento interno do Conselho Fiscal da Amapá Previdência – COFISPREV, concluo pelo encaminhamento do processo/balancete janeiro 2022, a diretoria financeira/contabilidade, para que atendam aos destaques elencados no item 07, e, retornando com as informações, o parecer seja finalizado.

É a manifestação.

Macapá – AP, 15 de julho de 2022.

ELIONAI DIAS DA PAIXÃO
Conselheiro Relator/COFISPREV

Este relatório foi submetido para apreciação na sétima reunião ordinária realizada, no dia 15/07/2022, sendo aprovado por unanimidade, pelos demais membros titulares do Conselho Fiscal da Amapá Previdência - COFISPREV, conforme abaixo.

Helton Pontes da Costa - Conselheiro Titular /Vice-Presidente
Arnaldo Santos Filho - Conselheiro Titular
Eduardo Corrêa Tavares - Conselheiro Titular
Adriene Ribeiro Benjamin Pinheiro - Conselheira Titular
Francisco das Chagas Ferreira Feijó - Conselheiro Titular

