



Conselho Fiscal – Amapá Previdência – AMPREV

Relatório de Análise Contábil de Março de 2022

BALANCETE CONTÁBIL MARÇO 2022

PROCESSO n° 2022.140.600958PA,

ANÁLISE TÉCNICA n° 054/2022 - COFISPREV/AMPREV

1. DOS RELATOS

No dia 31 de maio de 2022, ANDRE PIRES BITENCOURT, Assessor de Presidência da Amapá Previdência, encaminhou o balancete contábil do mês de janeiro, através do ofício 130204.0077.1576.0225/2022 GABINETE - AMPREV, para o COFISPREV, em conformidade do Artigo 105 da Lei n° 4.320/64 (Anexo XIV), Lei n° 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 2022.140.600958PA_AMPREV, referente a março/2022, levando em consideração a variação de movimentação (março/2022) com base nos valores apresentados no Balancete de verificação.

3. DO OBJETO DE ANÁLISE

O presente relatório tem o objetivo proceder análise sobre o balancete contábil do mês de março 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 STP 15 de 18 de outubro de 2018, que trata de benefícios a empregados, assim como, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.



Conselho Fiscal – Amapá Previdência – AMPREV

Relatório de Análise Contábil de Março de 2022

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. DA ANÁLISE DOS DEMONSTRATIVOS

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

Os saldos das contas contábeis apresentado no balancete de março 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 março de 2022 e comparação com mês anterior, em Reais (R\$)

DESCRIÇÃO	FEVEREIRO	AV%	MARÇO	AV%	AH%
ATIVO	9.447.144.500,56	100,00%	9.587.943.790,27	100,00%	1,49%
ATIVO CIRCULANTE	6.951.359.504,04	73,58%	7.092.192.130,42	73,97%	2,03%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	2.495.784.996,52	26,42%	2.495.751.659,85	26,03%	0,00%
PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO	9.196.324.256,87	97,35%	9.190.701.436,16	95,86%	-0,06%
PASSIVO CIRCULANTE	9.520.940,99	0,10%	3.898.120,28	0,04%	-59,06%
PASSIVO NAO-CIRCULANTE	8.486.885.073,64	89,84%	8.486.885.073,64	88,52%	0,00%
PATRIMÔNIO LIQUIDO	699.918.242,24	7,41%	699.918.242,24	7,30%	0,00%
RESULTADOS ACUMULADOS	699.918.242,24	7,41%	699.918.242,24	7,30%	0,00%

Fonte: Balancete contábil de março de 2022 da Amapá Previdência

Verifica-se na tabela 1, que no mês de março 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 73,58% e o ativo não circulante era de 26,42%, no mês de março/2022 em comparação com mês anterior houve um leve acréscimo de 0,39% para o ativo circulante e um leve decréscimo no ativo não circulante no mesmo percentual, passado a nova configuração de 73,97% no ativo circulante e de 26,03% do ativo não circulante.



Conselho Fiscal – Amapá Previdência – AMPREV

Relatório de Análise Contábil de Março de 2022

Considerando o total do ativo em março, com saldo de R\$ 9.587.943.790,27 (nove bilhões e quinhentos e oitenta e sete milhões e novecentos e quarenta e três mil e setecentos e noventa reais e vinte e sete centavos) e o passivo e patrimônio líquido com o saldo de R\$ 9.190.701.436,16 (nove bilhões e cento e noventa milhões e setecentos e um mil e quatrocentos e trinta e seis reais e dezesseis centavos), Observa-se que a divergência entre as contas que se apresenta (até março) é resultante da variação patrimonial (variação patrimonial aumentativa menos a variação patrimonial diminutiva) que é igual a R\$ 397.242.354,11 (trezentos e noventa e sete milhões e duzentos e quarenta e dois mil e trezentos e cinquenta e quatro reais e onze centavos).

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

Descrição	Mês de Fevereiro	AV%	Mês de Março	AV%	AH%
ATIVO	9.447.144.500,56	100,00%	9.587.943.790,27	100,00%	1,49%
ATIVO CIRCULANTE	6.951.359.504,04	73,58%	7.092.192.130,42	73,97%	2,03%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	595.379,07	0,01%	39.921.863,77	0,42%	6605,29%
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	2.135,35	0,00%	2.135,35	0,00%	0,00%
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.316.954.044,29	13,94%	1.322.867.473,09	13,80%	0,45%
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	5.633.682.951,25	59,63%	5.729.282.602,46	59,76%	1,70%
ESTOQUES	124.994,08	0,00%	118.055,75	0,00%	-5,55%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	0,00%	0,00	0,00%	#DIV/0!
ATIVO NÃO CIRCULANTE	2.495.784.996,52	26,42%	2.495.751.659,85	26,03%	0,00%
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	2.469.603.387,69	26,14%	2.469.603.387,69	25,76%	0,00%
IMOBILIZADO	26.181.608,83	0,28%	26.148.272,16	0,27%	-0,13%
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	4.590.692,87	0,05%	4.624.029,54	0,05%	0,73%
PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO	9.196.324.256,87	97,35%	9.190.701.436,16	95,86%	-0,06%
PASSIVO CIRCULANTE	9.520.940,99	0,10%	3.898.120,28	0,04%	-59,06%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PR	2.669.420,44	0,03%	2.956.340,72	0,03%	10,75%
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	652.761,39	0,01%	456.187,98	0,00%	-30,11%
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	13.933,34	0,00%	8.300,27	0,00%	-40,43%
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	6.184.825,82	0,07%	477.291,31	0,01%	-92,28%
PASSIVO NAO-CIRCULANTE	8.486.885.073,64	89,84%	8.486.885.073,64	88,52%	0,00%
PROVISÕES A LONGO PRAZO	8.486.885.073,64	89,84%	8.486.885.073,64	88,52%	0,00%
PATRIMÔNIO LIQUIDO	699.918.242,24	7,41%	699.918.242,24	7,30%	0,00%
RESULTADOS ACUMULADOS	699.918.242,24	7,41%	699.918.242,24	7,30%	0,00%

Fonte: Balancetes contábeis de março de 2022 da Amapá Previdência



Conselho Fiscal – Amapá Previdência – AMPREV

Relatório de Análise Contábil de Março de 2022

Observa-se na tabela 2, que a conta do ativo teve acréscimo de 1,49% e ativo circulante foi responsável por essa situação, apesar desse fato a conta das disponibilidades que teve acréscimo significativo de 6605,29% em comparação com o mês de fevereiro, o grupo investimento de curto prazo teve aumento de 1,70%. A conta estoque teve uma redução de 5,55% em comparação com mês anterior. A conta do passivo circulante teve decréscimo significativo de 59,06%, o passivo não circulante não teve alteração em comparação com o mês anterior.

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

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

Descrição	Mês de Fevereiro	AV%	Mês de Março	AV%	AH%
		100,00			
ATIVO	9.447.144.500,56	%	9.587.943.790,27	100,00%	1,49%
ATIVO CIRCULANTE	6.951.359.504,04	73,58%	7.092.192.130,42	73,97%	2,03%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	595.379,07	0,01%	39.921.863,77	0,42%	6605,29%
CAIXA	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
CONTA ÚNICA RPPS	595.379,07	0,01%	39.921.863,77	0,42%	6605,29%
BANCOS CONTA MOVIMENTO - FUNDO EM REPARTIÇÃO	321.941,48	54,07%	29.148.429,11	73,01%	8953,95%
B. BRASIL AMPREV - P. F. ARRECADAÇÃO	40,81	0,01%	40,81	0,00%	0,00%
B. BRASIL AMPREV - P. F. GASTOS PREVIDENCIÁRIOS	613,09	0,10%	2.297,09	0,01%	274,67%
B. BRASIL AMPREV - P. F. INVESTIMENTOS	0,00	0,00%	28.814.651,49	72,18%	-
CAIXA ECONOMICA FEDERAL - APLICAÇÃO RV - 45-8	45,92	0,01%	0,00	0,00%	-100,00%
CAIXA ECONOMICA FEDERAL - APLICAÇÃO - 209-4 - PF	2.478,90	0,42%	2.478,90	0,01%	0,00%
BRADESCO APLICAÇÃO - (PF)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
BRADESCO HSBC APLICAÇÃO - (PF)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
ITAÚ CONTA UNICA - (PF)	846,68	0,14%	527,82	0,00%	-37,66%
SANTANDER APLICAÇÃO - (PF)	0,49	0,00%	0,49	0,00%	0,00%
BANCO BTG PACTUAL S.A - 122399 APLICAÇÃO	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
B. BRASIL AMPREV - P. F. ARRECADAÇÃO - MILITAR RPPM	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
B. BRASIL - P.F GASTOS - MILITAR RPPM	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
B. BRASIL AMPREV - TESOURO VERDE	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
CAIXA ECONOMICA FEDERAL - APLICAÇÃO RF - 324-4 - PF	164,58	0,03%	417,27	0,00%	153,54%
AMPREV COMPREV PREVIDENCIARIO - PF	100.355,97	16,86%	108.859,90	0,27%	8,47%
B. BRASIL AMPREV - CARTEIRA ADMINISTRATIVA PF	217.395,04	36,51%	219.155,34	0,55%	0,81%
BANCOS CONTA MOVIMENTO - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	9.232,36	1,55%	10.509.416,44	26,32%	113732,39%
B. BRASIL AMPREV - P. P. ARRECADAÇÃO - 6524-2	484,19	0,08%	484,19	0,00%	0,00%
B. BRASIL AMPREV - P. P. INVESTIMENTOS	0,00	0,00%	10.500.213,37	26,30%	-



Conselho Fiscal – Amapá Previdência – AMPREV

Relatório de Análise Contábil de Março de 2022

B. BRASIL AMPREV - P. P. GASTOS	6.985,69	1,17%	6.985,69	0,02%	0,00%
CAIXA ECONOMICA FEDERAL - (PP) CONTA UNICA - 191-8	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
BRADESCO CONTA UNICA - (PP)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
CAIXA ECONOMICA FEDERAL - APLICAÇÃO RF - 877-7 - PP	784,63	0,13%	679,80	0,00%	-13,36%
BANCO BTG PACTUAL S.A - 125724 APLICAÇÃO	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
SANTANDER APLICAÇÃO - (PP)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
ITAU S.A- APLICAÇÃO - (PP)	977,85	0,16%	832,09	0,00%	-14,91%
B. BRASIL AMPREV - P. P. ARRECADAÇÃO - MILITAR RPPM	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
B. BRASIL - P.P GASTOS - MILITAR RPPM	0,00	0,00%	221,30	0,00%	-
BANCOS CONTA MOVIMENTO - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	264.205,23	44,38%	264.018,22	0,66%	-0,07%
B. BRASIL - GASTOS ADMINISTRATIVOS - FDAM	237,22	0,04%	50,21	0,00%	-78,83%
B. BRASIL - PENSÃO GUARDAS TERRIT.	263.968,01	44,34%	263.968,01	0,66%	0,00%
B. BRASIL AMPREV - CARTEIRA ADMINISTRATIVA PF	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%

Fonte: Balancetes contábeis de março de 2022 da Amapá Previdência

De acordo com tabela 3, em março/2022, dentro do ativo circulante, as disponibilidades em comparação com fevereiro tiveram aumento substancial de 6605,29%.

Observa-se a composição das disponibilidades no mês de março/2022, da seguinte forma: 73,01% no BANCOS CONTA MOVIMENTO – FUNDO EM REPARTIÇÃO, 26,32% no BANCOS CONTA MOVIMENTO – FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO e 0,66% no BANCOS CONTA MOVIMENTO – TAXA DE ADMINISTRAÇÃO.

As movimentações das disponibilidades em março foram na ordem de R\$ 4.864.958.307,67, sendo que R\$ 734.550,14 foi na conta caixa e R\$ 4.864.223.757,53 na conta banco.

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

Descrição	Mês de Fevereiro	AV%	Mês de Março	AV%	AH%
ATIVO	9.447.144.500,56	100	9.587.943.790,27	100	1,49%
ATIVO CIRCULANTE	6.951.359.504,04	73,58%	7.092.192.130,42	73,97%	2,03%
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	2.135,35	0,00%	2.135,35	0,00%	0,00%
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	2.135,35	100,	2.135,35	100	0,00%
CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER	2.135,35	100,	2.135,35	100	0,00%
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.316.954.044,29	13,94%	1.322.867.473,09	13,80%	0,45%
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO	1.316.686.548,04	99,98%	1.322.599.976,84	99,98%	0,45%
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	699.794.451,96	53,14%	701.933.228,66	53,06%	0,31%
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER	422.908.697,03	32,11%	427.808.922,19	32,34%	1,16%
CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER - SERVIDOR, APOSENTADO E PENSIONISTA	321.016.554,41	24,38%	324.212.855,95	24,51%	1,00%
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS	103.200.806,18	7,84%	107.649.694,85	8,14%	4,31%
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS CURTO PRAZO - PARCELAMENTO	169.211.278,03	12,85%	162.000.940,90	12,25%	-4,26%



Conselho Fiscal – Amapá Previdência – AMPREV

Relatório de Análise Contábil de Março de 2022

CRÉD. PREVID. DO RPPS CURTO PRAZO - PARCELAMENTO (GOV PF)	102.344.890,00	7,77%	97.259.312,72	7,35%	-4,97%
CRÉD. PREVID. DO RPPS CURTO PRAZO - PARCELAMENTO (GOV PP)	49.193.163,74	3,74%	47.651.137,22	3,60%	-3,13%
CRÉD. PREVID. DO RPPS CURTO PRAZO - PARCELAMENTO (GOV PF) MILITAR	9.019.481,70	0,68%	8.627.467,08	0,65%	-4,35%
CRÉD. PREVID. DO RPPS CURTO PRAZO - PARCELAMENTO (GOV PP) MILITAR	7.701.942,07	0,58%	7.550.874,83	0,57%	-1,96%
CRÉD. PREVID. DO RPPS CURTO PRAZO - PARCELAMENTO (ALE PF)	947.669,52	0,07%	908.183,29	0,07%	-4,17%
CRÉD. PREVID. DO RPPS CURTO PRAZO - PARCELAMENTO (ALE PP)	4.131,00	0,00%	3.965,76	0,00%	-4,00%
JUROS E MULTAS DE REPARCELAMENTOS SEGURADOS	4.473.670,72	0,34%	4.473.670,72	0,34%	0,00%
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO - INTRA OFSS	616.892.096,08	6,53%	619.977.170,11	6,47%	0,50%
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	589.488.158,88 D	6,24%	595.313.626,63	6,21%	0,99%
CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER - PATRONAL	430.992.474,29	32,73%	440.993.412,12	33,34%	2,32%
CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER - SERVIDOR, APOSENTADO E PENSIONISTA	89.839.558,20	6,82%	85.924.573,73	6,50%	-4,36%
CRÉD. PREVID. DO RPPS CURTO PRAZO - PARCELAMENTO (GOV PF) MILITAR	52.587.810,99	3,99%	48.478.730,69	3,66%	-7,81%
CRÉD. PREVID. DO RPPS CURTO PRAZO - PARCELAMENTO (GOV PP) MILITAR	10.356.065,10	0,79%	9.905.801,40	0,75%	-4,35%
CRÉD. PREVID. DO RPPS CURTO PRAZO - PARCELAMENTO (ALE PF)	1.478.979,18	0,11%	1.410.683,29	0,11%	-4,62%
CRÉD. PREVID. DO RPPS CURTO PRAZO - PARCELAMENTO (ALE PP)	4.506,75	0,00%	4.326,48	0,00%	-4,00%
JUROS E MULTAS DE REPARCELAMENTOS PATRONAL	4.228.764,37	0,32%	8.596.098,92	0,65%	103,28%
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS	27.403.937,20	2,08%	24.663.543,48	1,86%	-10,00%
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS PARCELADOS - PATRONAL	13.195.055,80	1,00%	11.875.550,22	0,90%	-10,00%
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO - INTER OFSS - ESTADO	0,00	0,00%	689.578,07	0,05%	-
COMPENSAÇÃO FINANCEIRA ENTRE REGIMES PREVIDENCIÁRIOS	0,00	0,00%	689.578,07	0,05%	-
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	267.496,25	0,02%	267.496,25	0,02%	0,00%

Fonte: Balancetes contábeis de março de 2022 da Amapá Previdência

Conforme a tabela 4, em março/2022, dentro do ativo circulante, o grupo créditos a curto prazo e demais créditos e valores a curto prazo, representava 13,80% do ativo, e em comparação com fevereiro/2022 teve redução de 0,45%.

Na tabela 4 verifica-se que a composição das contas créditos de curto prazo e demais créditos e valores a curto prazo. Observa-se que na conta créditos tiveram movimentação de R\$ 16.194,95 e na conta demais créditos a movimentação ficou na ordem de R\$ 68.083.107,75.

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

Descrição	Mês de Fevereiro	AV%	Mês de Março	AV%	AH%
ATIVO	9.447.144.500,56	100,00%	9.587.943.790,27	100,00%	1,49%



Conselho Fiscal – Amapá Previdência – AMPREV

Relatório de Análise Contábil de Março de 2022

ATIVO CIRCULANTE	6.951.359.504,04	73,58%	7.092.192.130,42	73,97%	2,03%
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	5.633.682.951,25	59,63%	5.729.282.602,46	59,76%	1,70%
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	0,00	0,00%	1.744.070,96	0,03%	-
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS DE CURTO PRAZO - RPPS	5.633.682.951,25	59,63%	5.727.538.531,50	99,97%	1,67%
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO	1.331.284.257,16	23,63%	1.403.743.043,23	24,50%	5,44%
TÍTULOS PÚBLICOS DE EMISSÃO DO TESOUREIRO NACIONAL	616.927.439,95	10,95%	385.552.222,18	6,73%	-37,50%
FUNDOS DE INVESTIMENTO QUE APLICAM EXCLUSIVAMENTE EM TÍTULOS DE EMISSÃO DO	6.525.740,61	0,12%	6.724.737,97	0,12%	3,05%
OPERAÇÕES COMPROMISSADAS LASTREADAS EM TÍTULOS PÚBLICOS DE EMISSÃO DO TESOUREIRO NACIONAL	12.965.438,55	0,23%	259.158.444,91	4,52%	1898,84%
FUNDOS DE INVESTIMENTO EM RENDA FIXA	683.081.422,19	12,12%	740.221.373,76	12,92%	8,37%
FUNDOS DE INVESTIMENTO EM RENDA FIXA COM SUFIXO "CRÉDITO PRIVADO"	11.371.734,33	0,20%	11.676.758,49	0,20%	2,68%
FUNDOS DE INVESTIMENTO DE DEBÊNTURAS DE INFRAESTRUTURA	412.481,53	0,01%	409.505,92	0,01%	-0,72%
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO	208.523.231,48	3,70%	193.508.918,21	3,38%	-7,20%
FUNDOS DE INVESTIMENTO EM AÇÕES	180.507.693,86	3,20%	166.612.974,73	2,91%	-7,70%
FUNDOS DE INVESTIMENTO EM ÍNDICE DE MERCADO DE RENDA VARIÁVEL	28.015.537,62	0,50%	26.895.943,48	0,47%	-4,00%
APLICAÇÕES DO RPPS EM FUNDOS DE INVESTIMENTO NO EXTERIOR - PLANO EM CAPITAL	64.420.739,27	1,14%	60.393.779,99	1,05%	-6,25%
FUNDO DE INVESTIMENTO - SUFIXO "INVESTIMENTO NO EXTERIOR"	60.788.264,12	1,08%	57.415.455,14	1,00%	-5,55%
FUNDOS DE INVESTIMENTO DA CLASSE "AÇÕES - BDR NÍVEL I"	3.632.475,15	0,06%	2.978.324,85	0,05%	-18,01%
APLICAÇÕES EM FUNDOS DE INVESTIMENTO ESTRUTURADOS - RPPS - PLANO EM CAPITAL	44.868.609,67	0,80%	45.652.642,18	0,80%	1,75%
FUNDOS DE INVESTIMENTO MULTIMERCADO	15.394.973,53	0,27%	16.100.314,00	0,28%	4,58%
FUNDOS DE INVESTIMENTOS EM PARTICIPAÇÕES	29.473.636,14	0,52%	29.552.328,18	0,52%	0,27%
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS - PLANO EM REPARTIÇÃO	3.175.003.859,60	56,36%	3.336.609.977,95	58,24%	5,09%
TÍTULOS PÚBLICOS DE EMISSÃO DO TESOUREIRO NACIONAL	1.267.002.246,04	22,49%	1.181.654.832,03	20,62%	-6,74%
FUNDOS DE INVESTIMENTO QUE APLICAM EXCLUSIVAMENTE EM TÍTULOS DE EMISSÃO DO	101.647.627,51	1,80%	104.747.292,52	1,83%	3,05%
OPERAÇÕES COMPROMISSADAS LASTREADAS EM TÍTULOS PÚBLICOS DE EMISSÃO DO TESOUREIRO NACIONAL	34.844.692,77	0,62%	155.721.595,19	2,72%	346,90%
FUNDOS DE INVESTIMENTO EM RENDA FIXA	1.752.665.737,93	31,11%	1.875.137.261,97	32,73%	6,99%
FUNDOS DE INVESTIMENTO EM RENDA FIXA COM SUFIXO "CRÉDITO PRIVADO"	18.843.555,35	0,33%	19.348.996,24	0,34%	2,68%
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS - PLANO EM REPARTIÇÃO	476.105.814,98	8,45%	356.235.860,15	6,22%	-25,18%
FUNDOS DE INVESTIMENTO EM AÇÕES	383.425.321,49	6,81%	267.259.187,69	4,66%	-30,30%
FUNDOS DE INVESTIMENTO EM ÍNDICE DE MERCADO DE RENDA VARIÁVEL	92.680.493,49	1,65%	88.976.672,46	1,55%	-4,00%
APLICAÇÕES DO RPPS EM FUNDOS DE INVESTIMENTO NO EXTERIOR - PLANO EM REPARTIÇÃO	189.908.338,29	3,37%	184.601.091,88	3,22%	-2,79%



Conselho Fiscal – Amapá Previdência – AMPREV

Relatório de Análise Contábil de Março de 2022

FUNDO DE INVESTIMENTO - SUFIXO "INVESTIMENTO NO EXTERIOR"	166.822.930,85	2,96%	162.470.252,55	2,84%	-2,61%
FUNDOS DE INVESTIMENTO DA CLASSE "AÇÕES - BDR NÍVEL I"	23.085.407,44	0,41%	22.130.839,33	0,39%	-4,13%
APLICAÇÕES EM FUNDOS DE INVESTIMENTO ESTRUTURADOS - RPPS - PLANO EM REPARTI	143.568.100,80	2,55%	146.791.696,63	2,56%	2,25%
FUNDOS DE INVESTIMENTO MULTIMERCADO	64.903.970,23	1,15%	67.876.862,20	1,18%	4,58%
FUNDOS DE INVESTIMENTOS EM PARTICIPAÇÕES	78.664.130,57	1,40%	78.914.834,43	1,38%	0,32%

Fonte: Balancetes contábeis de março de 2022 da Amapá Previdência

De acordo com tabela 5, em março/2022, dentro do ativo circulante, os investimentos a curto prazo representavam 59,75 do ativo em comparação com fevereiro teve um acréscimo de 1,69%.

Na tabela 5, observa-se que dos investimentos a curto prazo 82,74% estão em aplicações em segmento de renda fixa, 9,60% em renda variável e 7,64% fundos de investimentos estruturados e exterior.

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

Descrição	Mês de Fevereiro	AV%	Mês de Março	AV%	AH%
ATIVO	9.447.144.500,56	100,0000%	9.587.943.790,27	100,0000%	1,4904%
ATIVO CIRCULANTE	6.951.359.504,04	73,5816%	7.092.192.130,42	73,9699%	2,0260%
ESTOQUES	124.994,08	0,001%	118.055,75	0,001%	-5,55%
MATERIAL DE CONSUMO	2.128,00	1,70%	4.980,00	4,22%	134,02%
MATERIAL DE EXPEDIENTE	48.302,06	38,64%	47.193,03	39,98%	-2,30%
MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS (030.017)	42.499,58	34,00%	41.442,58	35,10%	-2,49%
MATERIAL DE COPA E COZINHA (030.021)	2.372,37	1,90%	1.658,52	1,40%	-30,09%
GENEROS DE ALIMENTAÇÃO (030.007)	2.807,91	2,25%	1.089,71	0,92%	-61,19%
MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUÇÃO DE HIGIENE (030.022)	26.884,16	21,51%	21.691,91	18,37%	-19,31%

Fonte: Balancetes contábeis de março de 2022 da Amapá Previdência

Observa-se na tabela 6, que o estoques em março/2022, dentro do ativo circulante, representava 0,001% em comparação com fevereiro teve redução de 5,55%.

De acordo com a tabela 6, que demonstra a composição dos estoques, verifica-se que os estoques tiveram reduções.

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

Descrição	Mês de Fevereiro	AV%	Mês de Março	AV%	AH%
-----------	------------------	-----	--------------	-----	-----



Conselho Fiscal – Amapá Previdência – AMPREV

Relatório de Análise Contábil de Março de 2022

ATIVO	9.447.144.500,56	100,00%	9.587.943.790,27	100,00%	1,49%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	2.495.784.996,52	26,42%	2.495.751.659,85	26,03%	0,00%
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	2.469.603.387,69	26,14%	2.469.603.387,69	25,76%	0,00%
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	2.469.603.387,69	100,00%	2.469.603.387,69	100,00%	0,00%
CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	1.172.430.452,01	47,47%	1.172.430.452,01	47,47%	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%
CRÉDITOS A LONGO PRAZO - INTRA OFSS	1.297.172.935,68	52,53%	1.297.172.935,68	52,53%	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 março de 2022 da Amapá Previdência

De acordo com tabela 7, em março/2022, a conta do ativo realizável a longo prazo representava 26,03% do ativo, e em comparação com fevereiro/2022, em valores nominais 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 março/2022, em Reais (R\$)

Descrição	Mês de Fevereiro	AV%	Mês de Março	AV%	AH%
ATIVO	9.447.144.500,56	100,00%	9.587.943.790,27	100,00%	1,49%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	2.495.784.996,52	26,42%	2.495.751.659,85	26,03%	0,00%
IMOBILIZADO	26.181.608,83	0,28%	26.148.272,16	0,27%	-0,13%
BENS MOVEIS	3.707.350,65	14,16%	3.707.350,65	14,18%	0,00%



Conselho Fiscal – Amapá Previdência – AMPREV

Relatório de Análise Contábil de Março de 2022

MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	360.977,85	1,38%	360.977,85	1,38%	0,00%
BENS DE INFORMÁTICA	2.514.624,41	9,60%	2.514.624,41	9,62%	0,00%
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	354.699,83	1,35%	354.699,83	1,36%	0,00%
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	71.048,56	0,27%	71.048,56	0,27%	0,00%
VEÍCULOS	406.000,00	1,55%	406.000,00	1,55%	0,00%
DEMAIS BENS MÓVEIS	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-2.217.587,22	-8,47%	-2.250.923,89	-8,61%	1,50%
BENS MÓVEIS LÍQUIDO	1.489.763,43	5,69%	1.456.426,76	5,57%	
BENS IMÓVEIS	27.064.951,05	103,37%	27.064.951,05	103,51%	0,00%
BENS DE USO ESPECIAL	11.921.756,20	45,53%	11.921.756,20	45,59%	0,00%
BENS DOMINICAIS	15.143.194,85	57,84%	15.143.194,85	57,91%	0,00%
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	-2.373.105,65	-9,06%	-2.373.105,65	-9,08%	0,00%
BENS IMÓVEIS LÍQUIDO	24.691.845,40	94,31%	24.691.845,40	94,43%	0,00%

Fonte: Balancetes contábeis de março de 2022 da Amapá Previdência

De acordo com tabela 8, o imobilizado representava, em março/2022, 0,27% do ativo, e em comparação com fevereiro/2022.

A tabela 8, mostra a composição desse grupo, verifica-se que os bens móveis representam 5,57% e bens imóveis 94,43%.

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

Descrição	Mês de Fevereiro	AV%	Mês de Março	AV%	AH%
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	9.196.324.256,87	100,00%	9.190.701.436,16	100,00%	-0,06%
PASSIVO CIRCULANTE	9.520.940,99	0,10%	3.898.120,28	0,04%	-59,06%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.669.420,44	28,04%	2.956.340,72	75,84%	10,75%
PESSOAL A PAGAR	44.809,44	0,47%	44.809,44	1,15%	0,00%
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	2.458.861,18	25,83%	2.909.294,79	74,63%	18,32%
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	165.749,82	1,74%	2.236,49	0,06%	-98,65%
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	652.761,39	6,86%	456.187,98	11,70%	-30,11%
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	13.933,34	0,15%	8.300,27	0,21%	-40,43%
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	6.184.825,82	64,96%	477.291,31	12,24%	-92,28%
OBRIGAÇÕES POR DANOS A TERCEIROS	360.882,06	3,79%	181.538,62	4,66%	-49,70%
VALORES RESTITUÍVEIS	5.823.943,76	61,17%	295.752,69	7,59%	-94,92%

Fonte: Balancetes contábeis de março de 2022 da Amapá Previdência

De acordo com tabela 9, o passivo circulante representava, em março/2022, somente 0,04% do passivo total, e em comparação com fevereiro/2022, decréscimo de 59,06%.



Conselho Fiscal – Amapá Previdência – AMPREV

Relatório de Análise Contábil de Março de 2022

Na tabela 9, observa-se que as contas que contribuíram para a diminuição do passivo circulante foram demais obrigações a curto prazo 92,28%, fornecedores e contas a pagar 30,11% e Obrigações fiscais 40,43%.

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

Descrição	Mês de Fevereiro	AV%	Mês de Março	AV%	AH%
PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO	9.196.324.256,87	100,00%	9.190.701.436,16	100,00%	0,06%
PASSIVO NAO-CIRCULANTE	8.486.885.073,64	92,29%	8.486.885.073,64	92,34%	0,00%
PROVISÕES A LONGO PRAZO	8.486.885.073,64	100,00%	8.486.885.073,64	100,00%	0,00%
PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	8.486.885.073,64	100,00%	8.486.885.073,64	100,00%	0,00%
PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	8.486.885.073,64	100,00%	8.486.885.073,64	100,00%	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	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	80.198.960,32	0,94%	80.198.960,32	7,23%	0,00%
FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	1.159.896.462,17	13,67%	1.159.896.462,17	104,60%	0,00%
PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS (PF) RPPM	5.586.023.842,55	65,82%	5.586.023.842,55	503,73%	0,00%
PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER (PF) RPPM	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS (PP) RPPM	20.094.400,90	0,24%	20.094.400,90	1,81%	0,00%
PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER (PP) RPPM	531.745.406,11	6,27%	531.745.406,11	47,95%	0,00%

Fonte: Balancetes contábeis de março de 2022 da Amapá Previdência

De acordo com tabela 10, o passivo não circulante representava, em março/2022, 92,34% do passivo total, e em comparação com fevereiro/2022, não houve alteração em valores. A tabela 10, demonstra a composição desse grupo.

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

Descrição	Mês de Fevereiro	AV%	Mês de Março	AV%	AH%
PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO	9.196.324.256,87	100,00%	9.190.701.436,16	100,00%	-0,06%
PATRIMÔNIO LIQUIDO	699.918.242,24	8,25%	699.918.242,24	8,25%	0,00%
RESULTADOS ACUMULADOS SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	699.918.242,24	100,00%	699.918.242,24	100,00%	0,00%

Fonte: Balancetes contábeis de março de 2022 da Amapá Previdência

De acordo com tabela 11, o Patrimônio líquido representava, em março/2022, 8,25% do passivo total, e em comparação com fevereiro/2022, não houve alteração.



Conselho Fiscal – Amapá Previdência – AMPREV

Relatório de Análise Contábil de Março de 2022

O somatório das origens está representado pelo passivo (circulante e de longo prazo) e o patrimônio líquido, acrescentado do “resultado do período” até março, na ordem de R\$ 397.242.354,11 (trezentos e noventa e sete milhões e duzentos e quarenta e dois mil e trezentos e cinquenta e quatro reais e onze centavos), que totaliza R\$ 9.587.943.790,27 (nove bilhões e quinhentos e oitenta e sete milhões e novecentos e quarenta e três mil e setecentos e noventa reais e vinte e sete centavos).

5. DAS CONSIDERAÇÕES

1) O Balancete referente ao mês de março de 2022, apresentado ao Conselho está tecnicamente formatado. Os fechamentos e distribuições de valores e contas de acordo com as normas.

2) resultado orçamentário até março da corrente.

Receita de rendimentos R\$ 228.225.481,77

Receita de Contribuição R\$ 87.045.021,12

Despesa Liquidada R\$ 75.154.470,76

Saldo positivo até o mês de apuração R\$ 240.228.249,44

3) O resultado patrimonial apurado até março, resulta em R\$ **397.242.354,11** (trezentos e noventa e sete milhões e duzentos e quarenta e dois mil e trezentos e cinquenta e quatro reais e onze centavos), conforme:

DVP = VPA-VPD

$DVP = 9.587.943.790,27 - 9.190.701.436,16 = 397.242.354,11$

Destaque para a movimentação de recursos para o curto prazo em razão da política/gestão da carteira em atenção as normas próprias observadas pelo comitê de Investimentos e pela dinâmica do mercado.

6. DA MANIFESTAÇÃO

Considerando as análises observadas, informações constantes, e com base no regimento interno do Conselho Fiscal da Amapá Previdência – COFISPREV, concluo pelo **encaminhamento da aprovação do BALANCETE CONTÁBIL REFERENTE MARÇO/2022.**



Conselho Fiscal – Amapá Previdência – AMPREV

Relatório de Análise Contábil de Março de 2022

É o voto.

Macapá – AP, 30 de agosto de 2022.

ELIONAI DIAS DA PAIXÃO
Conselheiro Relator/COFISPREV

Este relatório foi submetido para apreciação na oitava reunião ordinária realizada, no dia 30/08/2022, 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



Cód. verificador: 113632974. Cód. CRC: B6719BB

Documento assinado eletronicamente por **ARNALDO SANTOS FILHO** em 20/09/2022 12:47, **HELTON PONTES** em 19/09/2022 13:53 e outros, conforme decreto nº 0829/2018. A autenticidade do documento pode ser conferida no site: <https://sigdoc.ap.gov.br/autenticador>

