



Tribunal de Contas do Estado da Paraíba

Processo Nº 04286/22

EXERCÍCIO: 2021
SUBCATEGORIA: PCA - Prestação de Contas Anuais
JURISDICIONADO: Instituto de Prev. dos Serv. Pub. do Mun. de São José da Lagoa Tapada
DATA DE ENTRADA: 31/03/2022
ASSUNTO: Encaminhamento de PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAIS relativa ao exercício de 2021.
INTERESSADOS: Antonia Edna de Araujo Andrade
Francisca Araújo de Sousa
Rogério Araújo de Melo



Processo: 00951/21

Subcategoria: Acompanhamento

Jurisdicionado: Instituto de Prev. dos Serv. Pub. do Mun. de São José da Lagoa Tapada

Exercício: 2021

CERTIDÃO CERTIDÃO TÉCNICA

O Tribunal de Contas do Estado da Paraíba certifica que na data de 10/10/2021 os seguintes prazos processuais foram alterados, devido a modificação no expediente do Tribunal em virtude do(a) Ponto Facultativo - Portaria TC Nº 195/2021 ocorrido em 11/10/2021:

Prazo para Envio de Documentação - Antonia Edna de Araujo Andrade

Antes da alteração - 18/10/2021

Após alteração - 19/10/2021

João Pessoa, 10 de Outubro de 2021



Sistema de Processo Eletrônico do TCE-PB



Processo: 04286/22

Subcategoria: PCA - Prestação de Contas Anuais

Jurisdicionado: Instituto de Prev. dos Serv. Pub. do Mun. de São José da Lagoa Tapada

Exercício: 2021

CERTIDÃO CERTIDÃO TÉCNICA

O Tribunal de Contas do Estado da Paraíba informa que, nesta data, o processo de nº 00951/21 foi anexado no início deste processo de nº 04286/22, resultando em mudanças na numeração das páginas.

João Pessoa, 01 de Abril de 2022



Sistema de Processo Eletrônico do TCE-PB



ESTADO DA PARAÍBA
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOSÉ DA LAGOA TAPADA
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS (IPESSJ)
CNPJ 02.906.130/0001-13

RELATÓRIO DE GESTÃO

EXERCÍCIO 2021

São José da Lagoa Tapada/PB
Março de 2022



ESTADO DA PARAÍBA
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOSÉ DA LAGOA TAPADA
 INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS (IPESSJ)
 CNPJ 02.906.130/0001-13

DIRETORIA EXECUTIVA DO IPESSJ

Francisca Araújo de Sousa
Presidente (até 13.05.2021)

Antonia Edna de Araújo Andrade
Presidente (a partir de 24.05.2021)

Janailda Pereira de Sousa
Tesoureiro(a)

Janduy Xavier
Secretário

CONSELHO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA

Francisca Araújo de Sousa
Presidente (até 13.05.2021)

Antonia Edna de Araújo Andrade
Presidente (a partir de 24.05.2021)

Maria Aparecida Pereira de Sousa
(membro titular pelo Poder Executivo)

Erivan Aristides Araújo
(membro suplente pelo Poder Executivo)

Francisco Rufino de Andrade
(membro titular pelo Poder Legislativo)

Lucas de Sousa Simão
(membro suplente pelo Poder Legislativo)

Carlos Eduardo Ribeiro de Moura
(membro titular pelos Servidores Ativos)

Marília Rufino de Andrade
(membro suplente pelos Servidores Ativos)

Francisca Lúcia da Silva
(membro titular pelos inativos e pensionistas)

Vitória Sarmiento Coura
(membro suplente pelos inativos e pensionistas)



ESTADO DA PARAÍBA
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOSÉ DA LAGOA TAPADA
 INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS (IPESSJ)
 CNPJ 02.906.130/0001-13

1) APRESENTAÇÃO

O Instituto de Previdência dos Servidores Públicos Municipais de São José da Lagoa Tapada/PB (IPESSJ), criado pela Lei Municipal nº 185/1993, atualmente é regido pela Lei Complementar Municipal (LCM) nº 005, de 04 de agosto de 2008, alterada pelas Leis Complementares nº 008/2010, e nº 11/2013.

Por forças das disposições da Emenda Constitucional n. 103/2019, desde novembro de 2019 o IPESSJ passou a ser responsável unicamente pela concessão e manutenção dos benefícios de aposentadoria e pensão por morte.

Este Relatório destaca, de forma sucinta, as principais atividades e resultados do IPESSJ no exercício de 2021.

2) DA ESTRUTURA ORGANIZACIONAL

Integra a estrutura administrativa do IPESSJ a Diretoria Executiva e o Conselho Municipal de Previdência; a Diretoria é composta pelos cargos de Presidente, Secretário e Tesoureiro, enquanto Conselho é formado por 05 (cinco) membros titulares e 05 (cinco) suplentes, representantes do Poder Executivo, do Poder Legislativo, dos segurados ativos, dos inativos e pensionistas, e do IPESSJ.

Por lei, o Conselho Municipal de Previdência deve se reunir ordinariamente a cada dois meses e extraordinariamente, sempre que necessário.

Seguindo todos os protocolos de segurança em razão da pandemia da COVID-19, o Conselho Municipal de Previdência reunir-se regulamente no exercício de 2021, debatendo diversos assuntos de interesse dos segurados.

Em relação à Diretoria, destaca-se que no exercício de 2021 o cargo de Presidente foi ocupado pela Sra. Francisca Araújo de Sousa até o dia 13/05/2021, data em que foi afastada por motivo de óbito, sendo nomeada em seu lugar a atual gestora, Antonia Edna de Araújo Andrade, conforme ato de nomeação, datado de 24/05/2021.



ESTADO DA PARAÍBA
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOSÉ DA LAGOA TAPADA
 INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS (IPESSJ)
 CNPJ 02.906.130/0001-13

3) DO ORÇAMENTO FINANCEIRO (PREVISTO E REALIZADO)

Em 2021, verificou-se um equilíbrio no orçamento financeiro do IPESSJ, não havendo a necessidade de créditos suplementares, uma vez que o valor realizado ficou abaixo do previsto, conforme se verifica na tabela abaixo:

Tabela 1 – Orçamento financeiro de 2021

Orçamento previsto	3.171.488,00
Orçamento realizado	2.886.156,15
Saldo financeiro	2.044.122,45

Fonte: PCA/IPESSJ

Conforme se observa, verificou-se superávit financeiro, demonstrando assim um melhor planejamento do IPESSJ para o exercício em análise.

4) DAS RECEITAS

De acordo com o art. 13, da Lei Complementar Municipal nº 005/2008, são fontes de custeio do RPPS de São José da Lagoa Tapada/PB:

- I - contribuição previdenciária do Município;
- II – contribuição previdenciária dos segurados ativos;
- III – contribuição previdenciária dos segurados aposentados e dos pensionistas;
- IV – doações, subvenções e legados;
- V - receitas decorrentes de aplicações financeiras e receitas patrimoniais;
- VI – valores recebidos a título de compensação financeira, em razão do § 9º do art. 201 da Constituição Federal;
- VII – valores recebidos a título de compensação financeira por diferença salarial;
- VIII – as contribuições previdenciárias previstas nos incisos I, II e III incidentes sobre o abono anual, salário-maternidade, auxílio-doença, auxílio-reclusão e os valores pagos ao segurado pelo seu vínculo funcional com o Município, em razão de decisão judicial ou administrativa; e
- IX – demais dotações previstas no orçamento municipal.

Em razão do disposto na EC 103/2019, a partir de 13/11/2019 o IPESSJ passou a garantir apenas os benefícios de aposentadoria e pensão, motivo pelo qual deixou de arrecadar contribuições incidentes sobre salário-maternidade, salário-família, auxílio-doença e auxílio-reclusão.



ESTADO DA PARAÍBA
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOSÉ DA LAGOA TAPADA
 INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS (IPESSJ)
 CNPJ 02.906.130/0001-13

Em 2021, houve arrecadação de receitas de contribuições dos servidores, dos parcelamentos de débitos previdenciários, dos custos normal e suplementar (contribuição patronal), bem como receitas decorrentes de aplicações financeiras e de compensação previdenciária (COMPREV).

Embora prevista em lei (art. 13, III, da LCM 005/2008), durante o exercício de 2021 não houve arrecadação de contribuições de inativos e pensionistas, tendo em vista a não ocorrência do fato gerador (pagamento de proventos em valor superior ao limite do RGPS).

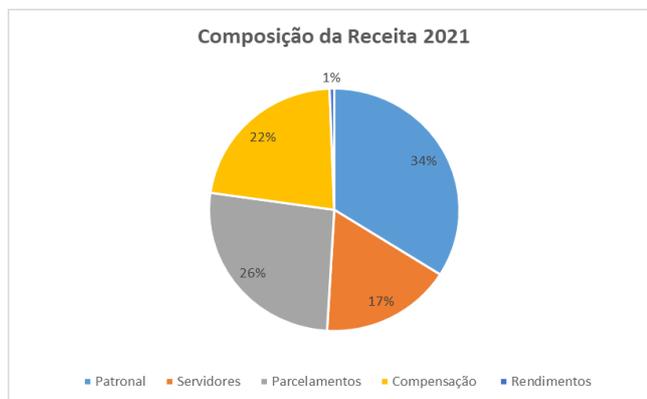
Na tabela abaixo, apresenta-se um resumo do que foi arrecadado no exercício financeiro de 2021.

Tabela 2 – Receita arrecadada no exercício de 2021

Rubrica	Total recolhido
Contribuição dos servidores	694.886,12
Contribuição patronal	977.669,56
Custo Suplementar	414.470,69
Parcelamentos de débitos	1.078.693,47
Compensação previdenciária	908.001,68
Rendimentos de aplicações	24.586,57
Total geral	4.098.308,09

Fonte: Balancetes mensais; guias de recolhimentos.

O gráfico abaixo apresenta a composição das receitas durante o exercício de 2021:



Fonte: Balancetes mensais



ESTADO DA PARAÍBA
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOSÉ DA LAGOA TAPADA
 INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS (IPESSJ)
 CNPJ 02.906.130/0001-13

Como se observa, a maior parte das receitas foi proveniente da contribuição patronal (34%), seguindo de parcelamentos (26%), compensação previdenciária (22%), contribuição dos servidores (22%); em razão da instabilidade dos investimentos ao longo do exercício e também do volume de recursos aplicados, as aplicações financeiras representaram apenas 1% das receitas no exercício de 2021, encerrando o exercício com um saldo positivo de R\$ 24.586,57.

5) DAS DESPESAS REALIZADAS

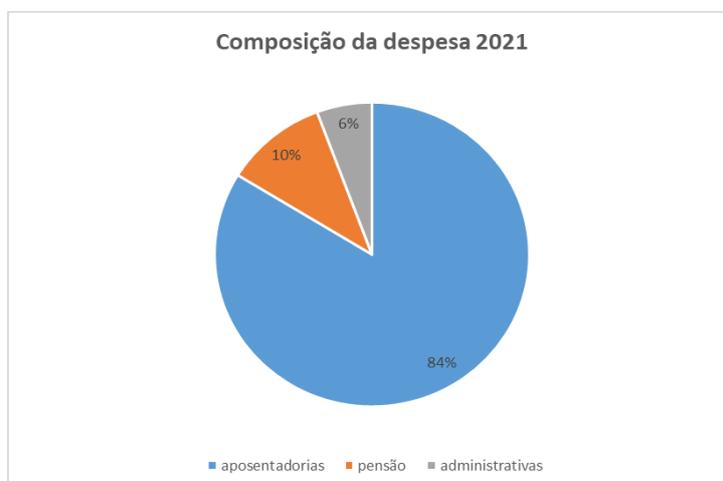
As despesas realizadas em 2021 foram com benefícios previdenciários (aposentadorias, pensões) e para manutenção da estrutura administrativa, conforme tabela abaixo:

Tabela 3 – Discriminação das despesas realizadas no exercício de 2021

Rubrica	Despesa realizada (em R\$)
Aposentadorias	2.416.372,74
Pensões	305.349,74
Despesas administrativas	163.863,67
Total geral	2.885.586,15

Fonte: Balancetes mensais.

Como se observa, o maior gasto foi com pagamento de benefícios previdenciários, seguindo de pensões e despesas administrativas, conforme se verifica no gráfico abaixo:



Fonte: Balancetes mensais



ESTADO DA PARAÍBA
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOSÉ DA LAGOA TAPADA
 INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS (IPESSJ)
 CNPJ 02.906.130/0001-13

Quanto às despesas administrativas, estas foram executadas dentro do limite legal de 2%, conforme tabela abaixo:

Tabela 4 – Evolução da despesa administrativa de 2015 a 2021

Exercício	Limite anual (2%)	Despesa efetiva	% despesa efetiva
2015	104.063,30	99.125,17	1,91
2016	116.862,95	106.918,50	1,83
2017	135.465,03	118.803,02	1,75
2018	149.904,61	142.456,81	1,90
2019	156.563,79	155.827,62	1,99
2020	166.738,59	143.620,51	1,72
2021	175.237,25	163.863,67	1,87

Fonte: PCA

Os dados acima demonstram que no exercício de 2021, assim como nos exercícios anteriores, a despesa administrativa efetivamente realizada foi inferior ao limite anual previsto (2%), demonstrando assim o compromisso da gestão no controle de tais despesas.

6) DO EQUILÍBRIO FINANCEIRO

O equilíbrio financeiro consiste em depois de realizada a arrecadação e feitos os pagamentos, não haver saldo negativo nos fundos previdenciários, estando previsto no art. 40, *caput*, da Constituição Federal, e no art. 1º, da Lei 9.717/98 (Lei Geral dos RPPS).

Em 2021, o IPESSJ teve *superávit* financeiro, uma vez que as despesas realizadas foram superiores às receitas, conforme se verifica na tabela:

Tabela 5 – Comparativo de receitas e despesas do IPESSJ de 2017 a 2021

Exercício	Receitas	Despesas	Diferença
2017	1.590.564,48	1.701.196,02	-110.631,54
2018	2.182.853,01	2.271.440,85	-88.587,84
2019	2.832.893,98	2.269.614,67	563.279,31
2020	3.059.853,86	2.615.075,43	444.778,43
2021	4.098.308,09	2.885.586,15	1.212.721,94

Fonte: PCA/IPESSJ



ESTADO DA PARAÍBA
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOSÉ DA LAGOA TAPADA
 INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS (IPESSJ)
 CNPJ 02.906.130/0001-13

Como se observa, no exercício de 2021 as receitas foram superiores às despesas, tendência que vem sendo verificado nos 03 (três) últimos exercícios, conforme gráfico abaixo:



Fonte: PCA

É importante ressaltar que a Diretoria do IPESSJ vem atualizando e cobrando os débitos existentes, o que tem contribuído para o aumento da arrecadação.

7) ALTERAÇÕES NA LEGISLAÇÃO DO RPPS

A principal alteração na legislação local sobre RPPS ocorreu com a aprovação da Lei n. 658, de 29 de novembro de 2021, a qual instituiu o Regime de Previdência Complementar no âmbito do Município de São José da Lagoa Tapada/PB; fixou o limite máximo para a concessão de aposentadorias e pensões pelo RPPS; autorizou a adesão a plano de benefícios de previdência complementar, dentre outras providências.

8) CONCLUSÃO

No exercício financeiro de 2021 a gestão do RPPS de São José da Lagoa Tapada/PB apresentou resultados positivos, a exemplo da continuidade no cumprimento regular dos acordos de parcelamentos, da realização das despesas administrativas abaixo do limite de 2%, bem como no aumento da arrecadação previdenciária.



ESTADO DA PARAÍBA
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOSÉ DA LAGOA TAPADA
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS (IPESSJ)
CNPJ 02.906.130/0001-13

Destaca-se a aplicação de recursos financeiros, especialmente com a arrecadação no final do exercício, gerando mais receitas para o IPESSJ.

Em relação aos débitos previdenciários, a Gestão vem cobrando regularmente o repasse das contribuições em atraso, bem como eventual atraso no pagamento das contribuições parceladas, tudo com incidência de juros e correção monetária, nos termos dos arts. 14 e 20, da Lei Complementar nº 05/2008, na redação da Lei Complementar nº 18/2016.

São José da Lagoa Tapada/PB, 30 de março de 2022.

ANTONIA EDNA DE ARAÚJO ANDRADE

Presidente do IPESSJ



Município: SAO JOSE DA LAGOA TAPADA
 Poder: Executivo
 Administração: Indireta
 Período: Jan/2021 a Dez/2021

Página 1 de 5

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 2021
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão		Receitas Realizadas	Saldo
	Inicial	Atualizada		
Receitas Correntes (I)	3.171.488,00	3.171.488,00	4.098.308,09	926.820,09
Contribuições	2.839.457,00	2.839.457,00	2.751.249,15	(88.207,85)
Receita Patrimonial	10.000,00	10.000,00	24.586,57	14.586,57
Outras Receitas Correntes	322.031,00	322.031,00	1.322.472,37	1.000.441,37
Receitas de Capital (II)				
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores (III)				
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I+II+III)	3.171.488,00	3.171.488,00	4.098.308,09	926.820,09
Operações de Crédito / Refinanciamento (V)				
Operações de Créditos Internas				
Internas / Mobiliária				
Internas / Contratual				
Operações de Crédito Externas				
Externas / Mobiliária				
Externas / Contratual				
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV+V)	3.171.488,00	3.171.488,00	4.098.308,09	926.820,09
Déficit (VII)				
TOTAL (VIII) = (VI+VII)	3.171.488,00	3.171.488,00	4.098.308,09	926.820,09
Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados para Créditos Adicionais)				
Superávit Financeiro				
Reabertura de Créditos Adicionais				

ANTONIA EDNA DE ARAUJO ANDRAD
 PRESIDENTE

ROGERIO ARAÚJO DE MELO
 CONTADOR (CRC-9195-PB)

JANAÍLDA PEREIRA DE SOUSA
 TESOUREIRA



Município: SAO JOSE DA LAGOA TAPADA
 Poder: Executivo
 Administração: Indireta
 Período: Jan/2021 a Dez/2021

Página 2 de 5

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 2021
 ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação		Despesas			Saldo da Dotação
	Inicial	Atualizada	Empenhadas	Liquidadas	Pagas	
Despesas Correntes (IX)	3.159.588,00	3.159.588,00	2.884.656,15	2.884.656,15	2.884.086,15	274.931,85
Pessoal e Encargos Sociais	3.075.088,00	3.069.088,00	2.808.033,18	2.808.033,18	2.808.033,18	261.054,82
Juros e Encargos da Dívida						
Outras Despesas Correntes	84.500,00	90.500,00	76.622,97	76.622,97	76.052,97	13.877,03
Despesas de Capital (X)	3.500,00	3.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	2.000,00
Investimentos	3.500,00	3.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	2.000,00
Inversões Financeiras						
Amortização da Dívida						
Reserva de Contingência	8.400,00	8.400,00				8.400,00
Reserva do RPPS (XII)						
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX+X+XI+XII)	3.171.488,00	3.171.488,00	2.886.156,15	2.886.156,15	2.885.586,15	285.331,85
Amortização da Dívida Interna/Refinanciamento (XIV)						
Amortização da Dívida Interna						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
Amortização da Dívida Externa						
Dívidas mobiliária						
Outras Dívidas						
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XII+XIV)	3.171.488,00	3.171.488,00	2.886.156,15	2.886.156,15	2.885.586,15	285.331,85
Superávit (XVI)			1.212.151,94			
TOTAL (XVII) = (XV+XVI)	3.171.488,00	3.171.488,00	4.098.308,09	2.886.156,15	2.885.586,15	285.331,85

ANTONIA EDNA DE ARAUJO ANDRAD
 PRESIDENTE

ROGERIO ARAÚJO DE MELO
 CONTADOR (CRC-9195-PB)

JANAÍDA PEREIRA DE SOUSA
 TESOUREIRA



Município: SAO JOSE DA LAGOA TAPADA

Poder: Executivo

Administração: Indireta

Período: Jan/2021 a Dez/2021

Página 3 de 5

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS 2021

Restos a Pagar Não Processados	inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
	Exercícios Anteriores	31 de Dezembro do Exercício Anterior				
Despesa Correntes						
Pessoal e Encargos Sociais						
Juros e Encargos da Dívida						
Outras Despesas Correntes						
Despesa de Capital						
Investimentos						
Inversões Financeiras						
Amortização da Dívida						
TOTAL						

NTONIA EDNA DE ARAUJO ANDRAD
PRESIDENTE

ROGERIO ARAÚJO DE MELO
CONTADOR (CRC-9195-PB)

JANAILDA PEREIRA DE SOUSA
TESOUREIRA



Município: SAO JOSE DA LAGOA TAPADA

Poder: Executivo

Administração: Indireta

Período: Jan/2021 a Dez/2021

Página 4 de 5

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS 2021

Restos a Pagar Processados	inscritos		Pagos	Cancelados	Saldo
	Exercícios Anteriores	31 de Dezembro do Exercício Anterior			
Despesa Correntes	53.849,37				53.849,37
Pessoal e Encargos Sociais	826,77				826,77
Juros e Encargos da Dívida					
Outras Despesas Correntes	53.022,60				53.022,60
Despesa de Capital					
Investimentos					
Inversões Financeiras					
Amortização da Dívida					
TOTAL	53.849,37				53.849,37

NTONIA EDNA DE ARAUJO ANDRAD
PRESIDENTE

ROGERIO ARAÚJO DE MELO
CONTADOR (CRC-9195-PB)

JANAÍLDA PEREIRA DE SOUSA
TESOUREIRA



Município: SAO JOSE DA LAGOA TAPADA

Poder: Executivo

Administração: Indireta

Período: Jan/2021 a Dez/2021

Página 5 de 5

BALANÇO INTRA-ORÇAMENTÁRIO 2021

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	Dotação		Despesas			Saldo da Dotação
	Inicial	Atualizada	Empenhadas	Liquidadas	Pagas	
Despesas Correntes (IX)						
Pessoal e Encargos Sociais						
Juros e Encargos da Dívida						
Outras Despesas Correntes						
Despesas de Capital (X)						
Investimentos						
Inversões Financeiras						
Amortização da Dívida						
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX+X+XI+XII)						
Amortização da Dívida Interna/Refinanciamento (XIV)						
Amortização da Dívida Interna						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
Amortização da Dívida Externa						
Dívidas mobiliária						
Outras Dívidas						
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XII+XIV)						
Superávit (XVI)						
TOTAL (XVII) = (XV+XVI)						

NTONIA EDNA DE ARAUJO ANDRAD
PRESIDENTE

ROGERIO ARAÚJO DE MELO
CONTADOR (CRC-9195-PB)

JANAÍLDA PEREIRA DE SOUSA
TESOUREIRA



Município: SAO JOSE DA LAGOA TAPADA
 Poder: Executivo
 Administração: Indireta
 Período: Jan/2021 a Dez/2021

Página 1 de 2

BALANÇO FINANCEIRO 2021
 Anexo I

INGRESSOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receitas Orçamentárias (I)	4.098.308,09	3.059.853,81
Ordinária	4.098.308,09	3.059.853,81
Recursos Próprios	0,00	0,00
Recursos Próprios - Educação	0,00	0,00
Recursos Próprios - Saúde	0,00	0,00
Recursos Próprios - RPPS	4.098.308,09	3.059.853,81
Vinculada	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)	0,00	0,00
Transferências Recebidas para Execução Orçamentária	0,00	0,00
Transferências Recebidas Independente de Execução Orçamentária	0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)	195.010,01	159.594,34
Inscrição de Restos a Pagar não Processados	0,00	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	570,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	175.072,89	147.696,16
Outros Recebimentos Extraorçamentários	19.367,12	11.898,18
Saldos do Exercício Anterior (IV)	825.869,99	381.063,60
Caixa e Equivalentes de Caixa	825.869,99	381.063,60
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00
TOTAL(V) = (I + II+ III + IV)	5.119.188,09	3.600.511,75

ANTONIA EDNA DE ARAUJO ANDRADE
 PRESIDENTE

ROGERIO ARAÚJO DE MELO
 CONTADOR (CRC-9195-PB)

JANAÍDA PEREIRA DE SOUSA
 TESOUREIRA



Município: SAO JOSE DA LAGOA TAPADA
 Poder: Executivo
 Administração: Indireta
 Período: Jan/2021 a Dez/2021

BALANÇO FINANCEIRO 2021
 Anexo I

Página 2 de 2

DISPÊNDIOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Despesas Orçamentárias (VI)	2.886.156,15	2.616.449,49
Ordinaria	2.886.156,15	2.616.449,49
Recursos Próprios	0,00	0,00
Recursos Próprios - Educação	0,00	0,00
Recursos Próprios - Saúde	0,00	0,00
Recursos Próprios - RPPS	2.886.156,15	2.616.449,49
Vinculada	0,00	0,00
Recursos Vinculados a Educação	0,00	0,00
Recursos Vinculados a Saúde	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas (VII)	0,00	0,00
Transferências Concedidas para Execução Orçamentária	0,00	0,00
Transferências Concedidas Independente de Execução Orçamentária	0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	188.909,49	158.192,27
Pagamento de Restos a Pagar não Processados	0,00	0,00
Pagamento de Restos a Pagar Processados	0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	173.101,48	146.294,09
Outros Pagamentos Extraorçamentários	15.808,01	11.898,18
Saldos do Exercício Seguinte (IX)	2.044.122,45	825.869,99
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.044.122,45	825.869,99
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00
TOTAL(X) = (VI + VII+ VIII + IX)	5.119.188,09	3.600.511,75

ANTONIA EDNA DE ARAUJO ANDRADE
 PRESIDENTE

ROGERIO ARAÚJO DE MELO
 CONTADOR (CRC-9195-PB)

JANAÍDA PEREIRA DE SOUSA
 TESOUREIRA

Município: SÃO JOSÉ DA LAGOA TAPADA
 Poder: EXECUTIVO
 Adm.: Indireta

PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2021

Balanço Patrimonial

ATIVO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa		2.044.122,45	825.869,99
Créditos a Curto Prazo			
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo			
Estoques			
VPD Pagas Antecipadamente			
Total do Ativo Circulante		2.044.122,45	825.869,99
Ativo Não Circulante			
Realizável a Longo Prazo		3.341.801,51	3.937.052,78
Créditos a Longo Prazo		3.341.801,51	3.937.052,78
Investimentos Temporários a Longo Prazo			
Estoques			
VPD Pagas Antecipadamente			
Investimentos			
Imobilizado		31.702,62	30.202,62
Intangível			
Diferido			
Total do Ativo Não Circulante		3.373.504,13	3.967.255,40
TOTAL DO ATIVO		5.417.626,58	4.793.125,39

Município: SÃO JOSÉ DA LAGOA TAPADA
 Poder: EXECUTIVO
 Adm.: Indireta

PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2021

Balanço Patrimonial

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Passivo Circulante			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		49.085,23	48.515,23
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo			
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		-	-
Obrigações Fiscais a Curto Prazo			
Obrigações de Repartições a Outros Entes			
Provisões a Curto Prazo			
Demais Obrigações a Curto Prazo		12.462,80	15.701,62
Total do Passivo Circulante		61.548,03	64.216,85
Passivo Não Circulante			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		-	
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo			
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		-	
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		-	
Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo-Consolidação		36.303.417,91	36.303.417,91
Plano Previdenciário-Provisões de Benefícios Concedidos		23.742.910,34	23.742.910,34
Plano Previdenciário-Provisões de Benefícios A Conceder		12.560.507,57	12.560.505,57
Demais Obrigações a Longo Prazo		-	-
Resultado Diferido			
Total do Passivo Não Circulante		36.303.417,91	36.303.417,91
Patrimônio Líquido			
Patrimônio Social e Capital Social		-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital			
Reservas de Capital			
Ajustes de Avaliação Patrimonial			
Reservas de Lucro			
Resultados Acumulados			
Superávit ou Déficits Acumulados-Consolidação		-	
(-) Ações / Cotas em Tesouraria			
Total do Patrimônio Líquido		- 30.947.339,36	- 31.574.509,37
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		5.417.626,58	4.793.125,39

Município: SÃO JOSÉ DA LAGOA TAPADA
Poder: EXECUTIVO
Adm.: Indireta

PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2021

Balço Patrimonial

Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO (I)		
Ativo Financeiro	2.044.122,45	825.869,99
Ativo Permanente	3.373.504,13	3.967.255,40
TOTAL DO ATIVO	5.417.626,58	4.793.125,39
PASSIVO (II)		
Passivo Financeiro	61.548,03	64.216,85
Passivo Permanente	36.303.417,91	36.303.417,91
TOTAL DO PASSIVO	36.364.965,94	36.367.634,76
SALDO PATRIMONIAL (III) = (I-II)	- 30.947.339,36	- 31.574.509,37

Município: SÃO JOSÉ DA LAGOA TAPADA
Poder: EXECUTIVO
Adm.: Indireta

PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2021

Balanço Patrimonial

Atos Potenciais	Exercício Atual	Exercício Anterior
Atos Potenciais Ativos		
Garantias e Contragarantias Recebidas		
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres		
Direitos Contratuais		
Outros Atos Potenciais Ativos		
TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	-	-
Atos Potenciais Passivos		
Garantias e Contragarantias Concedidas		
Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres		
Obrigações Contratuais		
Outros Atos Potenciais Passivos		
TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	-	-

Município: SÃO JOSÉ DA LAGOA TAPADA
Poder: EXECUTIVO
Adm.: Indireta

PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2021

Balanco Patrimonial

Quadro de Superávit/Déficit Financeiro	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ordinária	-	-
Recurso Próprios	-	-
Recurso Próprios - Educação	-	-
Recurso Próprios - Saúde	-	-
Recurso Próprios - RPPS	-	-
Vinculada	-	-
Contribuição ao Programa Ensino Fundamental	-	-
Serviços Educacionais	-	-
Transferência de Recursos do FNDE	-	-
Transferência do FUNDEB (Magistério)	-	-
Transferência do FUNDEB (Outras)	-	-
Transferência de Convênios Educação - Federal	-	-
Transferência de Convênios Educação - Estadual/Municipal/Outros	-	-
Royalties Educação	-	-
Serviços de Saúde	-	-
Transferências de Recursos do SUS	-	-
Serviços Hospitalares	-	-
Transferências de Convênios Saúde - Federal	-	-
Transferências de Convênios Saúde - Estadual/Municipal/Outros	-	-
Royalties Saúde	-	-
Transferência de Recursos do FNAS	-	-
Recursos da CIDE	-	-
COSIP	-	-
Transferências de Convênios Outros - Federal	-	-
Transferências de Convênios Outros - Estadual/Municipal/Outros	-	-
FE - Petrobras	-	-
Operações de Crédito Interna	-	-
Operações de Crédito Externa	-	-
Alienação de Bens	-	-
Outras Receitas não Primárias	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários	-	-
TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS	-	-

ANTONIA EDNA DE ARAÚJO DE ANDRADE
 PRESIDENTE

ROGERIO ARAÚJO DE MELO
 CRC PB 9195/O-9



Município: SAO JOSE DA LAGOA TAPADA
Poder: Executivo
Administração: Indireta
PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2021

Página 1 de 1

Anexo XVII
Demonstração da Dívida Flutuante

Títulos	Saldo do Exercício	Movimento no Exercício		Saldo para o Exercício Seguinte
		Inscrição	Baixa	
Resto a Pagar				
Resto a Pagar	48.515,23	570,00	0,00	49.085,23
SUBTOTAL	48.515,23	570,00	0,00	49.085,23
Depósitos				
EMPRESTIMO CONSIGNAVEL	0,00	164.053,46	164.053,46	0,00
EXTORNO	413,08	0,00	0,00	413,08
INSS-INSTITUTO NACIIIONAL DA S. SOCIAL	1.472,47	9.179,23	7.277,78	3.373,92
ISS-PREFEITURA MUNICIPAL	735,00	1.327,50	1.155,00	907,50
SALARIO FAMILIA	102,54	512,70	615,24	0,00
SUBTOTAL	2.723,09	175.072,89	173.101,48	4.694,50
Depósitos de Tesouraria				
IRRF-IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE	1.647,74	18.513,80	15.808,01	4.353,53
SINDICATO DOS SERVIDORES	2.561,45	853,32	0,00	3.414,77
SUBTOTAL	4.209,19	19.367,12	15.808,01	7.768,30
TOTAL	55.447,51	195.010,01	188.909,49	61.548,03

FRANCISCA ARAUJO DE SOUSA
PRESIDENTE

ROGERIO ARAÚJO DE MELO
CONTADOR(CRC-9195-PB)

JANAILDA PEREIRA DE SOUSA
TESOUREIRA

	IPESSJ - INST. PREV. DE SÃO JOSÉ DA LAGOA TAPADA
	02906130000113 RUA FRANCISCA TOMAZ DA SILVA, SN CENTRO SAO JOSE DA LAGOA TAPADA-PB CEP:58815-000 FONE: (83) 3538-1162 FAX: (83) 3538-1162
Termo de Conferência das Disponibilidades em Tesouraria - Dezembro de 2021 Anexo XV	
Página 1 de 1	

No último dia útil do mês de DEZEMBRO de 2021, foi realizada uma conferência das disponibilidades na Tesouraria, ficando constatada a existência dos seguintes valores:

EM CAIXA	0,00
EM BANCO	2.044.122,45
TOTAL	2.044.122,45

Valor por Extenso:

(Dois Milhões, Quarenta e Quatro Mil, Cento e Vinte e Dois Reais e Quarenta e Cinco Centavos)

SAO JOSE DA LAGOA TAPADA, 31 de DEZEMBRO de 2021

ANTONIA EDNA DE ARAUJO ANDRADE
PRESIDENTE

ROGERIO ARAÚJO DE MELO
CONTADOR (CRC-9195-PB)

JANAILDA PEREIRA DE SOUSA
TESOUREIRA

	<p>IPESSJ - INST. PREV. DE SÃO JOSÉ DA LAGOA TAPADA</p> <p>02906130000113</p> <p>RUA FRANCISCA TOMAZ DA SILVA, SN CENTRO SAO JOSE DA LAGOA TAPADA-PB CEP:58815-000</p> <p>FONE: (83) 3538-1162 FAX: (83) 3538-1162</p> <p>Relação de Empenhos Emitidos</p>
---	--

Órgão	Nº Emp.	Data	Unidade Orçamentária Função Programática Classificação da Despesa Fonte de Recurso / CO	C.P.F./C.N.P.J./Documento Nome do Fornecedor Histórico	Modalidade de Licitação Nº Licitação	Valor	Anulado	Liquidado	Pago	Saldo a Pagar
3	0000012	27/01/2021	3.30.10 04.271.2001.2125 4.4.90.52 01 1.430.0000	18.072.764/0001-58 AP TECH INFORMATICA COMERCIO LTDA-ME VALOR QUE SE EMPENHA CORRESPONDE A AQUISIÇÃO DE 01 CADEIRA GIRATORIA SECRETARIO PARA ATENDER AS ATIVIDADES ADMINISTRATIVAS DO INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA PRÓPRIA, NO MÊS DE JANEIRO DE 2021.	Dispensa por Valor	520,00	0,00	520,00	520,00	0,00
3	0000167	22/12/2021	3.30.10 04.271.2001.2125 4.4.90.52 01 1.430.0000	11.058.784/0001-25 MÓVEIS E EQUIPAMENTOS LTDA VALOR QUE SE EMPENHA CORRESPONDE A AQUISIÇÃO DE 01 ARQUIVO MONTADO 04 GAVETAS PARA ATENDER AS ATIVIDADES ADMINISTRATIVAS DO INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA PRÓPRIA DESTE MUNICÍPIO, NO MÊS DE DEZEMBRO DE 2021.	Dispensa por Valor	980,00	0,00	980,00	980,00	0,00
Total Geral ---->						1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00