



NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019.

(Valores expressos em R\$)

1. CONTEXTO OPERACIONAL.

O MANAUSPREV, gestor do Regime Próprio de Previdência Social – RPPS, criado pelo Município de Manaus, através da Lei N.º 870, de 21 de julho de 2005 como Serviço Social Autônomo, alterada pela Lei N.º 1.197, de 31 de dezembro de 2007, Lei n.º 1.120 de 15 de Maio de 2007, Lei n.º 1.312, de 21 de janeiro de 2009, Lei n.º 1.346, de 07 de julho de 2009, Lei n.º 1.593, de 27 de Setembro de 2011, e acrescentada pela Lei n.º 1.453 de 26 de Abril de 2010, tendo sido aprovado seu Estatuto pelo Dec. n.º 8069, de 13/09/2005, alterado pelo Dec. n.º 9.840 de 19 de dezembro de 2008.

A Manaus Previdência – MANAUSPREV foi criada como Autarquia pela Lei n.º 1.803, de 29 de Novembro de 2013, com início de suas atividades a partir de 02 de Janeiro de 2014, reestruturada pela Lei n.º 2.419, de 29 de março de 2019, publicada no Diário Oficial do Município, Edição 4567, da mesma data, p. 01 a 06, inscrita sob o CNPJ n.º 07.637.990/0001-12. Integrante da Administração Indireta da Prefeitura de Manaus, é dotada de personalidade jurídica de direito público e de autonomia administrativa, contábil, financeira, orçamentária e patrimonial, com objetivo de gerir o RPPS dos Servidores Públicos do Município de Manaus. Com a mudança de natureza jurídica, a Lei n.º 870/2005 foi alterada pela Lei n.º 1.724 de 30 de Abril de 2013, Lei n.º 1.804, de 29 de Novembro de 2013, Lei n.º 1.900 de 20 de Agosto de 2014, Lei n.º 2.081 de 30 de Dezembro de 2015, Lei n.º 2.229 de 03 de Julho de 2017 e Lei n.º 2.561 de 20 de Dezembro de 2019, onde permanecem com atribuições da gestão previdenciária municipal dos quais fazem parte a massa de servidores estatutários, seus dependentes e pensionistas, sendo divididos em dois grupos: Plano Financeiro - FFIN e o Plano Previdenciário - FPREV.

I – Plano de Benefícios

1) Quanto ao Segurado:

- a) Aposentadoria por invalidez;
- b) Aposentadoria compulsória;
- c) Aposentadoria por idade e tempo de contribuição;
- d) Aposentadoria por idade;

2) Quanto ao dependente:

- a) Pensão por morte: A Manaus Previdência – MANAUSPREV promove a administração e a aplicação de recursos dos Planos Previdenciário e Financeiro e da Taxa de Administração, cujas função e funcionamento estão descritos a seguir:

• **Plano Previdenciário de Aposentadoria e Pensão do Município de Manaus**, de natureza previdenciária e caráter permanente, atende ao pagamento dos benefícios aos segurados e seus dependentes, conforme a nova segregação de massa prevista na Lei n.º 2.081 de 30 de Dezembro de 2016;

Handwritten signatures and initials in blue ink.



• **Plano Financeiro de Aposentadoria e Pensões do Município de Manaus**, de natureza previdenciária e caráter temporário, atende ao pagamento dos benefícios dos segurados e seus dependentes, conforme a nova segregação de massa prevista na Lei n.º 2.081 de 30 de Dezembro de 2016;

• **Taxa de Administração**, atende à Portaria MPS 4.992/1999 art. 17, § 3º, alterada pela Portaria MPS 1.348/2005, art. 1º, e objetiva a manutenção das atividades administrativas, discriminando o limite de até 2% do valor total das remunerações, proventos e pensões dos segurados do RPPS relativas ao exercício financeiro anterior.

2. BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com os novos procedimentos contábeis adotados no Brasil e de acordo com as diretrizes estabelecidas pela Secretaria de Previdência – SPREV e Secretaria do Tesouro Nacional – STN, por meio da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP – 8ª edição, Portaria Conjunta STN/SOF n.º 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV n.º 07, de 18 de dezembro de 2018, Portaria STN n.º 877, de 18 de dezembro de 2018, bem como em conformidade com a Lei Federal n.º 4.320/64, a Lei Complementar Federal n.º 101/2000, Portaria STN n.º 753 de 21 de Dezembro e 2012, que estabelece auxílio através das Instruções de Procedimentos Contábeis – IPC (atualizadas em 2020), Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC e as disposições do Conselho Federal de Contabilidade – CFC relativa aos Princípios de Contabilidade. Também foram analisados o Livro Contabilidade Aplicada ao RPPS – Autores Diana Vaz de Lima e Otoni Gonçalves Guimarães – 2009, Portaria MPS n.º 916/2003 atualizada pelas Portarias/MPS n.º 1.768/2003, 66/2005 e 95/2007, trazendo a adequação dos procedimentos contábeis dos RPPS à Lei 4.320/1964, Portaria n.º 509/2013 e Portaria STN 634/2013, art. 11, que dispõe sobre a adoção do Plano de Contas – PCASP, Portaria n.º 669 de 2 de Agosto de 2018, que trata do PCASP para 2018, orientações através do § 2º, art. 3º da Portaria STN 634/2013, Nota Técnica Conjunta SPPS/MPS, STN/MF n.º 001/2016, Nota Técnica n.º 11/2016/CCONF/SUCON/ STN/MF-DF.

Em 2017, houve a continuidade ao alinhamento ao Decreto n.º 3.215 de 16 de Novembro de 2016, em conformidade com a Portaria STN n.º 548, de 24 de Setembro de 2016, que dispõe sobre o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP, onde determina os prazos-limites para adoção dos procedimentos contábeis patrimoniais, e esta Manaus Previdência segue com a implantação dos demais procedimentos do Sistema Patrimonial.

Esta Manaus Previdência cumpriu o que determina a Portaria n.º 896 de 31 de Outubro de 2017, alterada pela Portaria STN n.º 345 de 25 de Maio de 2018, onde estabelece a periodicidade, formato e sistema relativos a disponibilização das informações e dados contábeis, orçamentários e fiscais, através da Matriz de Saldos Contábeis – MSC a partir de Julho de 2018, conforme item II, § 2º, artigo 8º, assim como as orientações a respeito do preenchimento da Matriz de Saldos Contábeis-MSC de Encerramento do Exercício na Nota Técnica n.º 11577/2019/ME e Portaria n.º 333/2017 que altera disposições das Portarias MPS n.º 204, de 10 de julho de 2008, e n.º 402, de 10 de dezembro de 2008, onde determina que os dados contábeis, orçamentários e fiscais do RPPS deverão ser encaminhados à Secretaria de Previdência por meio do Sistema de Informações Contábeis e Fiscais do Setor Público Brasileiro – SICONFI. No tocante de todos esses relatórios obrigatórios, esta Autarquia cumpre em consolidado pela Secretaria Municipal de Finanças e Tecnologia da Informação – SEMEF, responsável pelo envio.

vel
Lef



No fim do exercício de 2018 foi publicado no D.O.U. de 19/12/2018 a Portaria Conjunta n.º 7 de 18 de Dezembro de 2018, que aprova a Parte III dos Procedimentos Contábeis Específicos: Capítulo 4 – Regime Próprio de Previdência Social – RPPS da 8ª Edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) e através da Instrução de Procedimentos Contábeis aos RPPS – IPC 14 da Secretaria do Tesouro Nacional - STN, e assim, esta Autarquia iniciou a implantação, adequação e procedimentos junto ao Departamento de Contabilidade – DECON/SEMEF.

Vale ressaltar que já, para este exercício de 2019, já foram adequadas as versões atualizadas das Instruções de Procedimentos Contábeis – IPC, disponibilizadas no Portal do Tesouro Nacional, objetivando adequar as regras de preenchimento dos demonstrativos à 8ª Edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP assim como às atualizações do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP e das classificações orçamentárias tanto de Receita quanto de Despesa através do Manual Técnico do Orçamento – MTO/2019.

As notas explicativas apresentadas neste relatório integram as demonstrações contábeis e fornecem informações **Qualitativas**, que são atributos que transformam as informações proporcionadas em úteis aos seus utentes. Dentre características destacam-se:

- 1) **Qualitativas Fundamentais:** a Relevância na qual as informações têm influências nas decisões econômicas que ajudam na avaliação dos acontecimentos passados, presentes ou futuros e a Representação Fidedigna que descreve um fenômeno econômico em palavras e números retratando três atributos: completa, neutra e livre de erro. Vale ressaltar as características qualitativas de melhoria que auxiliam na decisão entre duas alternativas considerando sua relevância e fidedignidade;
- 2) **Qualitativas de Melhorias:** a Tempestividade onde seus utentes têm disponíveis informações para tomada de decisões em tempo hábil de forma a influenciá-los em suas decisões e Compreensibilidade, que apresentam relatórios com clareza, características e classificações precisas tomando-as compreensíveis.

Esta Autarquia é parte integrante da Administração Indireta, e considerando a necessidade de consolidação do Balanço Geral da Prefeitura Municipal de Manaus, todos os dados contábeis foram lançados no Sistema de Administração Financeira – AFIM, fonte para as informações contidas nesta Nota Explicativa.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

É previsto no Art. 102 da Lei 4.320/64, alterada pela Portaria STN n.º 438/2012 e Instrução de Procedimentos Contábeis – IPC 07 (atualizada conforme disponibilização no Portal do Tesouro Nacional, em Janeiro 2020), que demonstram receitas estimadas e despesas fixadas (Resultado de autorização legislativa através da Lei Municipal n.º 2.386 de 02 de Janeiro de 2019, publicado no Diário Oficial do Município - DOM 4.508 de 02 de Janeiro de 2019, Lei Orçamentária Anual 2019) em comparação às realizadas, respectivamente, evidenciando as receitas por categorias econômicas em confronto ao orçamento inicial e as alterações de execução demonstrando previsão inicial, atualizada, realizada e o saldo a realizar e as despesas que são apresentadas também por categorias econômicas, demonstrando dotação inicial, atualizada, realizada e saldo de dotação. A diferença entre receitas arrecadadas e despesas realizadas podem apresentar resultados

Handwritten signatures and initials in blue ink.



orçamentários superavitários (receita maior que despesa) ou deficitários (receita menor que despesa).

A Contabilidade aplicada ao setor público possui distintos enfoques no que tange aos regimes de lançamento das receitas orçamentárias. No enfoque contábil patrimonial, as receitas devem ser lançadas pelo regime de competência, atendendo ao disposto na Resolução CFC n.º 750/1993 e a 7ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP. Por outro lado, no enfoque orçamentário as receitas devem ser lançadas pelo regime de caixa, conforme sua efetiva arrecadação, em consonância com o disposto no art. 35 da Lei n.º 4.320/1964.

As despesas orçamentárias, por seu turno, são sempre registradas pelo regime de competência, atendendo ao comando do inciso II, art. 35, da Lei n.º 4.320/1964. Devem ser apresentadas pelos valores empenhados dentro do exercício financeiro correspondente, em moeda original e expressas em reais.

Esta Manaus Previdência apresenta em seu Balanço Orçamentário – Anexo 12:

NOTA 1: Na receita, verifica-se uma arrecadação **a maior** no valor de R\$ 15.984.209,16 (Quinze milhões, novecentos e oitenta e quatro mil, duzentos e nove reais e dezesseis centavos), calculado pela diferença entre o total da receita realizada de R\$ 345.122.209,16 (Trezentos e quarenta e cinco milhões, cento e vinte e dois mil, duzentos e nove reais e dezesseis centavos) e a receita atualizada, no valor de R\$ 329.138.000,00 (Trezentos e vinte e nove milhões, cento e trinta e oito mil reais). Vale ressaltar que as contribuições servidor e patronal foram em maiores destaques;

NOTA 2: Na despesa, houve uma economia de dotação de R\$ 12.383.237,90 (Doze milhões, trezentos e oitenta e três mil, duzentos e trinta e sete reais e noventa centavos), calculada pela diferença entre a dotação atualizada, no valor de R\$ 377.150.886,25 (Trezentos e setenta e sete milhões, cento e cinquenta mil, oitocentos e oitenta e seis reais e vinte e cinco centavos) e despesa empenhada, no valor de R\$ 364.767.648,35 (Trezentos e sessenta e quatro milhões, setecentos e sessenta e sete mil, seis centos e quarenta e oito reais e trinta e cinco centavos);

NOTA 3: As Receitas e Despesas Intra-Orçamentárias fazem parte do Balanço Orçamentário segundo MCASP 8ª edição. Estas entradas e saídas referem-se a valores recebidos e empenhados entre órgãos da mesma estrutura do ente federativo integrantes do orçamento fiscal e da seguridade social, tão somente movimentação de receitas e despesas entre seus órgãos conforme quadro que segue:

RECEITAS E DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	2019
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	203.053.820,58
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	29.071.284,07

NOTA 4: O resultado apurado constante neste Anexo 12 é déficit orçamentário de R\$ 19.645.439,19 (Dezenove milhões, seiscentos e quarenta e cinco mil, quatrocentos e trinta e nove reais e dezenove centavos) resultante, da diferença entre o total das Receitas Realizadas e as Despesas Empenhadas.

NOTA 5: Em consonância com o disposto no art. 43, da Lei n.º 4.320/1964, a abertura de créditos suplementares depende da existência de recursos disponíveis para ocorrer a despesa. Consideram-se recursos para fins de abertura de crédito:

Handwritten signature and initials in blue ink.



I - o superávit financeiro apurado em balanço patrimonial do exercício anterior;

II - os provenientes de excesso de arrecadação;

III - os resultantes de anulação parcial ou total de dotações orçamentárias ou de créditos adicionais, autorizados em Lei;

IV - o produto de operações de créditos autorizadas, em forma que juridicamente possibilite ao poder executivo realizá-las.

a) Dos créditos suplementares abertos em 2019 a utilização por superávit financeiro e excesso de arrecadação foram:

Decreto	DOM	Data da Publicação	Fonte/UG	Modalidade	Valor
4412	4601	21/05/2019	661/Plano Financeiro	Superávit Financeiro	35.813.746,64
4721	4749	30/12/2019	662/Taxa de Administração	Superávit Financeiro	12.199.139,61
TOTAL					48.012.886,25

Decreto	Dom	Data da Publicação	Fonte/Excesso	Modalidade	Valor
4716	4749	30/12/2019	261/Plano Financeiro	Excesso de Arrecadação	40.000.000,00
4716	4749	30/12/2019	260/Plano Previdenciário	Excesso de Arrecadação	10.000.000,00
4722	4749	30/12/2019	261/Plano Financeiro	Excesso de Arrecadação	3.000.000,00
TOTAL					53.000.000,00

Houve destaque orçamentário no valor total de R\$ 62.984,96 (Sessenta e dois mil, novecentos e oitenta e quatro reais e noventa e seis centavos) sendo concedido à Secretaria Municipal de Finanças, Tecnologia da Informação e Controle Interno – SEMEF, no valor de R\$ 61.856,16 (sessenta e um mil, oitocentos e cinquenta e seis reais e dezesseis centavos), para o custeio de despesas com serviços de Link de Dados com a Empresa EYES NWHERE SISTEMAS INTELIGENTES DE IMAGEM LTDA, e à Secretaria Municipal de Administração, Planejamento e Gestão – SEMAD, no valor de R\$ 1.128,80 (Hum mil, cento e vinte e oito reais e oitenta centavos) para o custeio com fornecimento de combustível, como segue:

DESTAQUE ORÇAMENTÁRIO - EYES NWHERE	2019
Concedido pela Portaria n.º 041/2019 – GP/Manaus Previdência, publicado no DOM n.º 4543 de 20/02/2019.	61.856,16

DESTAQUE ORÇAMENTÁRIO – SEMAD	2019
Concedido pela Portaria n.º 226/2019 – GP/Manaus Previdência, publicado no DOM n.º 4660 de 14/08/2019.	5.600,00
Valor Devolvido	4.471,20
Valor Final	1.128,80

3.2. BALANÇO FINANCEIRO

É previsto no art. 103 da Lei 4.320/64, alterada pela Portaria STN n.º 438/2012 e Instrução de Procedimentos Contábeis – IPC 06 (atualizada conforme disponibilização no Portal do Tesouro Nacional, em Janeiro 2020) e apresenta Receitas e Despesas orçamentárias, recebimentos e pagamentos extraorçamentários, saldos

Handwritten signatures and initials in blue ink.



disponíveis do exercício anterior e para o exercício seguinte. E também Quadro Detalhado dos Ingressos e Dispendios que se equilibram com os saldos financeiros do exercício anterior e do atual, incluindo os saldos das contas de aplicações a curto prazo.

Conforme Balanço Financeiro – ANEXO 13 destacam-se:

Ao final de exercício, as despesas orçamentárias empenhadas e não pagas dentro do exercício financeiro são inscritos em Restos a Pagar, que se dividem em Processados e Não Processados. Observa-se que a Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF veda a realização de despesas no último ano de mandato sem que haja a respectiva cobertura financeira, conforme Art. 42.

Nota 01: Os valores inscritos em Restos a Pagar Processados são de despesas que passaram pelas etapas de empenho e liquidação restando a fase de pagamento, sem possibilidade de serem cancelados, levando-se em consideração que o fornecedor de bens ou serviços realizou sua obrigação e, em contrapartida, a Administração não poderá deixar de cumprir com a obrigação de pagamento.

É importante ressaltar que a partir do mês de Abril/2019 houveram mudanças de procedimentos na contabilização da Taxa de Administração. Na despesa passou a ser empenhada e liquidada, nas referidas unidades gestoras (Planos Previdenciário e Financeiro) e na receita registrando orçamentariamente na unidade gestora da Taxa de Administração através das sub-fontes como controle por plano, dentro de sua competência em conformidade com as orientações descritas na Instrução de Procedimentos Contábeis – IPC 14 da Secretaria do Tesouro Nacional - STN, relativos aos RPPS.

Dentre a inscrição de Restos a Pagar Processados do Exercício destacam-se os valores referentes a Taxa de Administração (registradas conforme mudança de procedimentos) e o Ministério da Fazenda/PASEP, competência dezembro/2019, descritos no quadro abaixo:

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS DO EXERCÍCIO	2019
Plano previdenciário	529.457,83
Plano financeiro	2.291.632,88
Taxa de administração	186.236,28
TOTAL	3.007.326,99

Nota 02: Os valores inscritos em Restos a Pagar não Processados do Exercício são de despesas orçamentárias empenhadas e não pagas. Registra também os Restos a Pagar Não Processados em Liquidação, fase intermediária entre o empenho e a liquidação, no qual há o reconhecimento do passivo no exercício corrente, assim composto:

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS E EM LIQUIDAÇÃO DO EXERCÍCIO	2019
Plano previdenciário	9.631,07
Plano financeiro (Em Liquidação)	7.286,76
Taxa de administração	376.006,20
TOTAL	392.924,03

Nota 03: Referem-se a pagamento de Restos a Pagar Processados referentes a exercícios anteriores, conforme detalhamento por UG:

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	2019
Plano previdenciário	2.411,00
Plano financeiro	1.393,33
Taxa de administração	181.949,40
TOTAL	185.753,73

Handwritten signatures and initials in blue ink.



Nota 04: Referem-se a pagamento de Restos a Pagar Não Processados referentes a exercícios anteriores, conforme detalhamento por UG:

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	2019
Plano previdenciário	1.500,00
Plano financeiro	-
Taxa de administração	621.178,38
TOTAL	622.678,38

Nota 05: Registra o valor em Ajustes de Perdas de Investimentos em reconhecimento a uma perda devido à marcação a mercado (registra o valor do título conforme a variação do seu preço no mercado, valor do dia, em consonância a Portaria n.º 402/2010, Art. 16, VIII) em contas de natureza patrimonial, conforme Instrução de Procedimentos Contábeis – IPC 14 da Secretaria do Tesouro Nacional - STN.

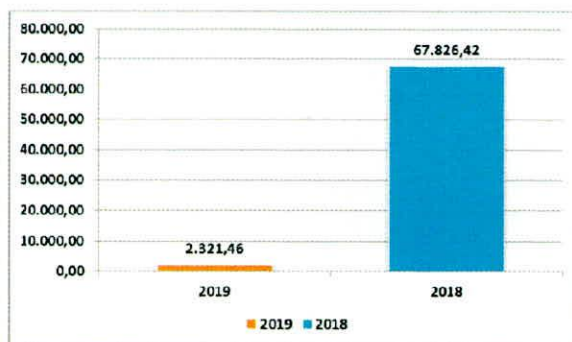
3.3. BALANÇO PATRIMONIAL

É previsto no art. 105 da Lei 4.320/64, alterada pela Portaria STN n.º 438/2012 e Instrução de Procedimentos Contábeis – IPC 04 (atualizada conforme disponibilização no Portal do Tesouro Nacional, em Janeiro 2020), onde demonstra a situação patrimonial desta Autarquia.

Conforme Balanço Patrimonial – ANEXO 14 destacam-se:

NOTA 1: Demonstram saldos em contas bancárias que são recursos financeiros imediatos disponíveis. O saldo do Plano Previdenciário permaneceu em decorrência de um depósito realizado na Conta da Manaus Previdência e o mesmo não atingiu o limite mínimo para aplicação em fundos de investimentos.

CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	2019	2018
Banco conta movimento – Plano Financeiro	10,13	37.652,51
Banco conta movimento – Plano Previdenciário	2.122,87	24.860,10
Banco conta movimento – Taxa de Administração	188,46	5.313,81
TOTAL	2.321,46	67.826,42



NOTA 2: Apresentam valores de Curto Prazo de Benefícios Previdenciários Pagos a Maior, no qual foi realizado Termo de Acordo de Confissão de Dívida de Débitos Previdenciários, conforme:

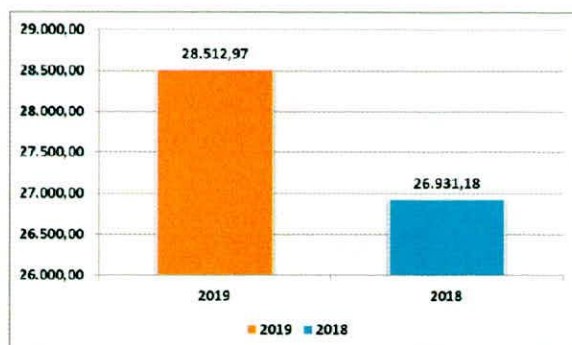
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO	2019	2018
Processo 2018.17848.17850.0.002422	21.171,28	-
Processo 2018.17848.17850.0.002378	8.709,87	-
TOTAL	29.881,15	-

Handwritten signatures and initials in blue ink.



NOTA 3: Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados de Curto prazo registra percentual (%) apurado em cima de valores contratuais discriminados nos Termos de Contratos e são aplicados em Fundo de Investimentos do Banco do Brasil RF PERFIL, conforme:

CAUÇÕES – Saldo de Recursos Aplicados	2019	2018
Amazontec	19.150,69	18.110,83
JFS	7.249,17	6.447,15
Brasiliis	1.409,34	1.299,24
MSO – Empresa Prest Serv Taxistas Ltda-ME	703,77	665,56
TOTAL	28.512,97	26.931,18

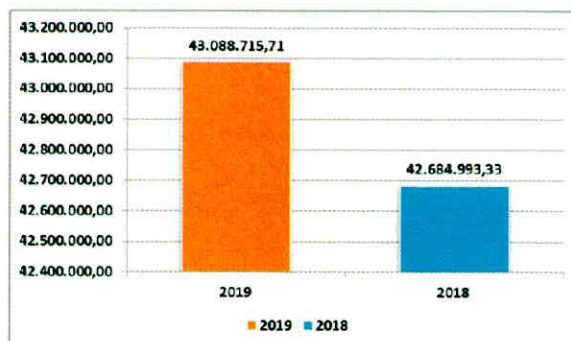


NOTA 4: Créditos Previdenciários a Receber Servidor/ Patronal são créditos previdenciários inscritos pela competência referentes ao mês de Dezembro e 13º Salário do ano corrente, que deverão ser repassadas até o dia 15 (quinze) do mês subsequente, conforme art. 19 §1º da Lei Municipal n.º 1.346/2009.

A Compensação Financeira entre Regimes Previdenciários, é um acerto de contas entre o Regime Geral de Previdência Social (RGPS) e os Regimes Próprios de Previdência Social (RPPS). Consiste na parcela de aposentados pela Manaus Previdência que anteriormente eram segurados do RGPS e, portanto, contribuíram por algum tempo àquele regime e vice-versa. Portanto é de nossa responsabilidade o pagamento integral dos benefícios de aposentadoria e, posteriormente, das pensões por morte dela decorrentes e, de outro lado, tomam-se titulares do direito de se compensar com o RGPS relativamente aos períodos de contribuição a ele vertidos. Essa compensação está prevista na Constituição Federal e regulamentada pela Lei n.º 9.796/1999.

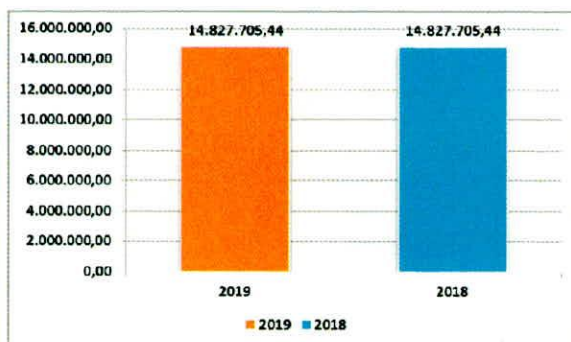
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER	2019	2018
Contribuição do RPPS – Servidor	11.952.412,86	11.782.953,40
Contribuição do RPPS – Patronal	16.301.611,05	16.067.513,74
Contribuição do RPPS – Patronal/Parcelado	14.827.705,44	14.827.705,44
Compensação Financeira entre Regimes	6.986,34	6.820,75
TOTAL	43.088.715,71	42.684.993,33

Handwritten signature and initials in blue ink.



Créditos Previdenciários Parcelados, são contribuições patronais parceladas conforme Termos de Reparcamentos DATAPREV. A Prefeitura Municipal de Manaus através do Ofício nº3097/2017- GS/SEMEF de 23.08.2017 solicitou repactuação dos Termos de Parcelamentos, com a fundamentação da Portaria MF nº333 de 11 de julho de 2017 e consolidado com a Lei Municipal nº2.288 de 28 de dezembro de 2017, assim detalhado:

PARCELAMENTO/ REPARCELAMENTO	2019	2018
CADPREV n.º 3157/2017 – PFIN	6.701.918,76	6.701.918,76
CADPREV n.º 2063/2017 – PFIN	6.924.633,00	6.924.633,30
CADPREV n.º 1184/2013 – PFIN	665.782,80	665.782,80
CADPREV n.º 1366/2017 – PPREV	535.370,88	535.370,58
TOTAL	14.827.705,44	14.827.705,44



NOTA 5: Investimentos e Aplicações Temporais a Curto Prazo apresentam, contabilmente, as posições das carteiras de ativos desta Manaus Previdência, a curto prazo, através dos saldos das aplicações financeiras, assim como são utilizadas para realizar movimentações de aplicações e resgates (transferências) entre as contas de curto e longo prazo. Toda Carteira de Ativos é acompanhada pelo Comitê de Investimentos onde sua composição está na Portaria n.º 064/2019-GP/MANAUS PREVIDÊNCIA publicado no DOM n.º 4568 de 01/04/2019, e Decreto de 03 de Julho de 2017 publicado no DOM n.º 4158 de 04/07/2017.

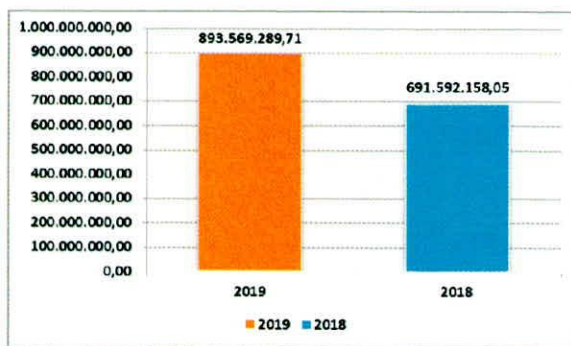
Em 2019, a carteira de investimentos da Manaus Previdência ultrapassou a expressiva marca de R\$ 1 bilhão (Um bilhão) ainda no mês de janeiro. Ao término do ano a carteira total possuía R\$ 1.136.853.336,24 (Um bilhão, cento e trinta e seis milhões, oitocentos e cinquenta e três mil, trezentos e trinta e seis reais e vinte e quatro centavos), sendo R\$ 1.103.508.232,66 (Um bilhão, cento e três milhões, quinhentos e oito mil, duzentos e trinta e dois reais e sessenta e seis centavos) referentes ao Plano Previdenciário. No acumulado do ano, a carteira do Plano Previdenciário alcançou 19,37% de rentabilidade, a meta atuarial para o mesmo período foi de 10,59%.

Handwritten signatures and initials in blue ink.



A carteira de investimentos do Plano Financeiro iniciou o ano com R\$ 35,8 milhões (Trinta e cinco milhões e oitocentos mil reais) (dez/2018), fechando 2019 com R\$ 18,6 milhões (Dezoito milhões e seiscentos mil reais). Este plano é financeiramente deficitário e seus recursos estão sendo gradativamente utilizados para o pagamento da folha de aposentados e pensionistas vinculados ao Plano, conforme segregação de massas.

INVESTIMENTOS A CURTO PRAZO	2019	2018
Renda Fixa – Referenciados	347.122.600,46	211.392.795,09
Renda Fixa – Títulos do Tesouro	240.330.013,83	247.001.148,63
Total Renda Fixa	587.452.614,29	458.393.943,72
Renda Variável – Fundo de Ações	229.528.959,72	143.665.149,97
Renda Variável – Multimercado	54.759.447,25	59.336.214,86
Renda Variável – Invest.em Participações	10.102.000,00	10.300.000,00
Total Renda Variável	294.390.406,97	213.301.364,83
Aplicações com a Taxa de Administração	11.726.268,45	19.896.849,50
TOTAL	893.569.289,71	691.592.158,05



NOTA 6: No Estoque, o saldo dos valores de materiais no almoxarifado, destinados ao consumo interno desta Manaus Previdência, alcançou o montante de R\$ 38.660,42 (Trinta e oito mil, seiscentos e sessenta reais e quarenta e dois centavos). O método utilizado de mensuração e avaliação das saídas do estoque é pelo preço médio ponderado, conforme Lei 4.320/64 e Resolução CFC 1.137/08, que aprova a NBTC 16.10.

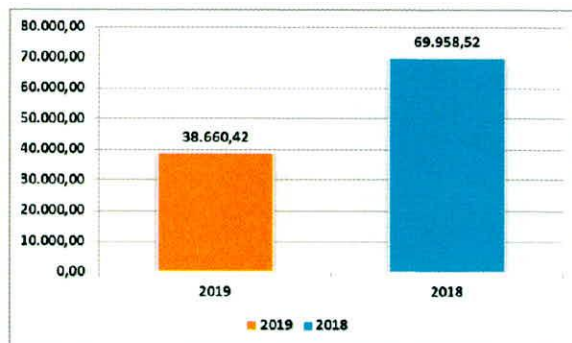
O Sistema PMM – Módulo Estoque é um sistema utilizado para controle de estoque em decorrência do acompanhamento realizado pela SEMEF com a Equipe da UGCM - Unidade Gestora de Compras Municipais.

ALMOXARIFADO	2019	2018
Gás Engarrafado	300,00	1.400,00
Gêneros Alimentícios	3.440,96	11.264,54
Material para Festividades e Homenagens	9.472,00	15.170,00
Material de Expediente	9.917,58	14.693,57
Material de Processamento de Dados	10.462,51	12.833,17
Material de Copa e Cozinha	823,52	576,84
Material de Limpeza e Prod.de Higiênização	36,00	76,50
Uniformes, Tecidos e Aviamentos	119,40	318,40
Material Elétrico e Eletrônico	504,14	8.003,40

Handwritten signatures and initials in blue ink.



Material de Proteção e Segurança	16,50	38,50
Material Hospitalar	293,86	1.455,50
Material Gráfico	3.273,95	4.128,10
TOTAL	38.660,42	69.958,52

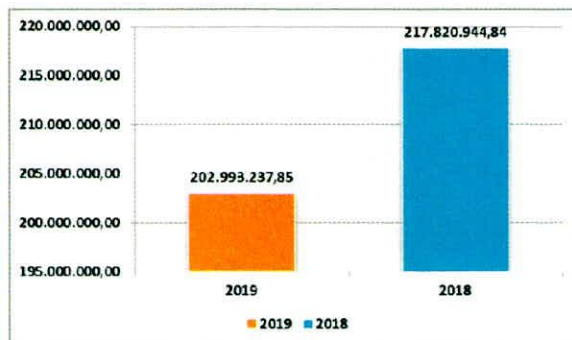


NOTA 7: Registram valores pagos a títulos de anuidades a apropriar mensalmente.

VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE	2019	2018
Associação Nacional de Entidade de Previdência Municipal – ANEPREM	300,00	-
Associação Brasileira de Instituições de Previdência Estaduais e Municipais - ABIPEM	933,32	-
TOTAL	1.233,32	-

NOTA 8: Créditos Previdenciários Parcelados a Longo Prazo, foram registrados os valores relativos aos créditos a receber a longo prazo, decorrentes de créditos previdenciários (contribuição patronal) parcelados.

PARCELAMENTO/ REPARCELAMENTO	2019	2018
CADPREV n.º 1357/2017 – PFIN	92.151.382,22	98.853.301,71
CADPREV n.º 2063/2017 – PFIN	95.213.703,26	102.138.336,75
CADPREV n.º 1184/2013 – PFIN	8.266.803,05	8.932.585,90
CADPREV n.º 1366/2017 – PPREV	7.361.349,32	7.896.720,48
TOTAL	202.993.237,85	217.820.944,84



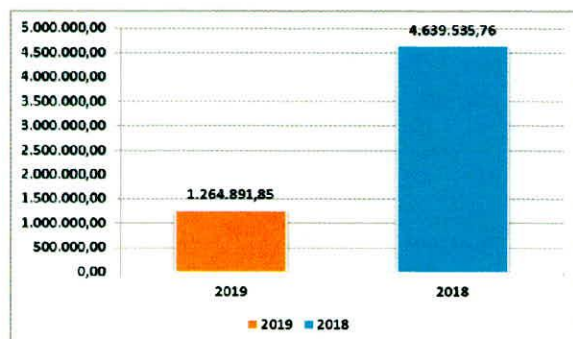
NOTA 9: Crédito a Receber por Pagamento Indevido de Benefícios Previdenciários apresentam valores de Longo Prazo de Benefícios Previdenciários Pagos a Maior, e realizado Termo de Acordo de Confissão de Dívida de Débitos Previdenciários.

Handwritten signatures and initials.



O Crédito a Receber decorrente de Tomada de Contas Especial de Longo Prazo, no valor de R\$ 4.639.535,76 (Quatro milhões, seiscentos e trinta e nove mil, quinhentos e trinta e cinco reais e setenta e seis centavos) foi registrado em 2016 conforme documento de DECISÃO N.º 163/2016 – TCE – TRIBUNAL PLENO, de que trata da Procedência e Alcance e aberto no Processo Siged n.º 2016.17848.17852.0.002694 (Volume 1) para dar conhecimento e registro conforme decisão do Tribunal assim como recomendação constada em Ata do Conselho Fiscal (COFIS) e Conselho Municipal de Previdência (CMP). No final de 2018 foi decidido pelo TCE/AM a retirada da condenação em alcance aplicada.

DEMAIS VALORES A LONGO PRAZO	2019	2018
Crédito a Receber por Pagamento Indevido de Benefícios Previdenciários	1.264.891,85	-
Crédito a Receber decorrente de Tomada de Contas Especial	-	4.639.535,76
TOTAL	1.264.891,85	4.639.535,76



NOTA 10: Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente a Longo Prazo registram valores de assinaturas de periódicos e que estão registrados em Restos a Pagar.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS PAGAS ANTEC	2019	2018
Assinaturas de Periódicos	840,00	840,00
TOTAL	840,00	840,00

NOTA 11: Considerando o atual ciclo de redução da taxa básica de juros da economia brasileira, Selic, que em 2019 registrou seu menor nível desde o início da série histórica, 4,5% a.a., e considerando que a meta atuarial do Plano Previdenciário ultrapassaria a casa dos 10% a.a., o Comitê de Investimentos decidiu expor boa parte da carteira à ativos com maior volatilidade, portanto, com maior chance de prêmio. Com isso, elevou-se à exposição em fundos de renda variável e fundos de renda fixa com *duration* acima de 5 anos. A estratégia mostrou-se acertada, visto que estes ativos mais longos contribuíram sobremaneira para a rentabilidade acumulada no ano. Ressalte-se que a decisão por aplicações em renda variável tomou-se um imperativo, visto que a renda fixa está longe de oferecer a rentabilidade necessária ao cumprimento da meta atuarial.

No que diz respeito aos "fundos problemáticos" a Manaus Previdência possui em sua carteira de investimentos 13 (treze) fundos de investimentos que estão fechados para resgates por não possuírem recursos em caixa. Na maioria dos casos, os fundos adquiriram títulos de crédito que não foram honrados por seus devedores e coobrigados. A gestão de todos esses fundos foi repassada às novas instituições, que atualmente buscam recuperar os valores investidos através, inclusive, de ações judiciais.

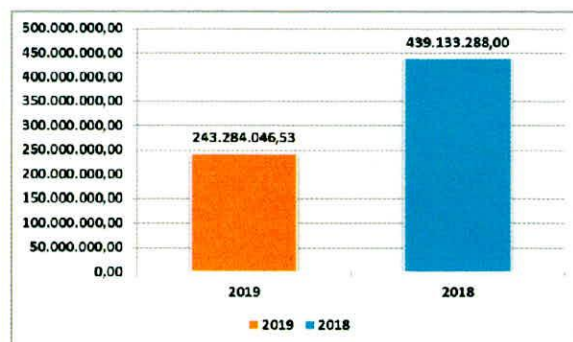
Handwritten signatures and initials in blue ink.



Importante destacar que as aplicações nesses fundos foram realizadas durante o período da gestão municipal passada – de 2008 a 2012. Com o início da atual gestão, outros 3 (três) fundos problemáticos foram totalmente resgatados e parte dos recursos investidos nos demais fundos problemáticos já foram recuperados. Do total da carteira de investimentos, 6,89% (R\$ 78,3 milhões) estão aplicados em fundos problemáticos. Em 2012, os fundos problemáticos representavam mais de 50% da Carteira de Investimentos.

Em 2019, a Manaus Previdência recuperou R\$ 8,46 milhões (Oito milhões, quatrocentos e sessenta mil reais) oriundos do fundo Piatã Previdenciário RF LP Crédito Privado e R\$ 256,9 mil (Duzentos e cinquenta e seis mil e novecentos reais) foram recuperados do FIDC Itália, totalizando cerca de R\$ 8,7 milhões (Oito milhões e setecentos mil reais) recuperados.

TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	2019	2018
Aplicações em Ativos em Enquadramento	243.284.046,53	290.013.590,40
TOTAL	243.284.046,53	439.133.288,00



A Manausprev foi cotista, até agosto deste ano, do Patriarca Private Equity Fundo de Investimento em Participação, CNPJ 12.197.527/0001-37, no qual detinha 6,02% do total de cotas do fundo. O investimento foi realizado em setembro de 2010, no valor de R\$ 19.999.999,99 (Dezenove milhões, novecentos e noventa e nove mil, novecentos e noventa e nove reais e noventa e nove centavos). Naquela oportunidade, o regulamento do fundo previa que sua duração seria de 8 anos, com término em julho/2018.

Outra característica importante do FIP Patriarca versa sobre sua Política de Investimentos, que admitia apenas aquisição de ações do Banco BVA.

Em 19 de junho de 2013, por meio do Ato do Presidente nº 1.251, o Banco Central decretou a liquidação extrajudicial do Banco BVA S.A. fazendo referência ao comprometimento da situação econômico-financeira da entidade e a grave violação das normas que disciplinam sua atividade, atestando a existência de passivo a descoberto e a inviabilidade de normalização dos negócios da empresa.

Com isso, o valor referente às ações do BVA foi objeto de provisão contábil da ordem de 100%, impactando negativamente o valor das cotas do fundo.

Em abril de 2015 a Manaus Previdência ajuizou ação indenizatória pedindo o ressarcimento do montante aplicado corrigido monetariamente e com a incidência de juros de 1% ao mês.

Em Assembleia Geral Extraordinária de Cotistas iniciada em 13 de julho de 2018 e encerrada no dia 20 de julho de 2018, foi

[Handwritten signatures and initials]



votada a prorrogação do Prazo de Duração do Fundo. Cotistas que representavam 47% das cotas do fundo deliberaram por prorrogar o prazo do fundo por mais um ano. Porém, conforme dispõe §1º do artigo 1º do Regulamento do Fundo, o quórum necessário para aprovação seria a maioria das cotas. Sendo assim, a matéria foi reprovada, resultando na liquidação do fundo.

Em agosto/2018 a Manaus Previdência recebeu o valor de R\$ 629.769,98, referente ao resgate da parte líquida do fundo, que possui naquela data cerca de R\$ 10 milhões em caixa. No mesmo mês, a Planner, administradora do fundo, emitiu comunicado à Alvarez & Marsal Administração Judicial, responsável pela administração da massa falida, informando a relação de cotistas do FIP e solicitando as providências necessárias à transmissão da propriedade das ações do BVA à cada um dos cotistas.

No dia 25 de outubro de 2018, a Manaus Previdência recebeu as ações correspondentes à sua participação no fundo, conforme Termo de Transferência (anexo) assinado pelo Sr. Silvino Vieira Neto, Diretor-Presidente desta autarquia. A quantidade de ações recebidas foi proporcional à quantidade de cotas que a Manaus Previdência possuía, conforme tabela abaixo:

Quantidade de Ações	% de Participação	Total de Ações Recebidas
71.663852	6,02%	4.314.164

Tendo em vista, trata-se de Massa Falida do Banco BVA que não há negociações dessas ações no mercado. Não há valor econômico algum a ser precificado às ações, visto estar claro que os bens pertencentes à massa falida sequer arcarão com o passivo que o BVA possui.

NOTA 12: Aplicação em Segmentos de Imóveis apresentam os Bens para Investimento, produtos decorrentes de Doações efetivadas pelo IMPAS – Instituto Municipal de Previdência e Assistência Social, no valor inicial de R\$ 295.000,00 (Duzentos e noventa e cinco mil reais), referente a imóvel localizado à Rua Luiz Antony, e IMPLURB – Instituto Municipal de Planejamento Urbano, no valor de R\$ 6.500.000,00 (Seis milhões e quinhentos mil reais), referente ao Imóvel Edifício Garagem.

Os imóveis foram reavaliados em 2019 pela Caixa Econômica Federal, de acordo com a Portaria MPS n.º 402 de 10 de dezembro de 2008, art.16.

APLICAÇÕES EM SEGMENTOS DE IMÓVEIS	2019	2018
Imóvel – Rua Luiz Antony, 115-Centro	1.035.000,00	1.035.000,00
Imóvel – Rua Floriano Peixoto, 134-Centro	15.000.000,00	15.000.000,00
TOTAL	16.035.000,00	16.035.000,00

NOTA 13: Na Depreciação Acumulada de Propriedades para Investimentos, houve a desvalorização no Imóvel do Edifício Garagem e da Rua Luiz Antony, conforme Relatório.

DEPRECIÇÃO DE IMÓVEIS	2019	2018
Imóvel – Rua Luiz Antony, 115-Centro	(302.000,00)	(255.000,00)
Imóvel – Rua Floriano Peixoto, 134-Centro	(14.257.000,00)	-
TOTAL	(14.559.000,00)	(255.000,00)

As Reavaliações dos Imóveis foram realizadas nos exercícios de 2014, 2015 e 2019 pela Caixa Econômica Federal e em 2018 por empresa contratada através de processo licitatório. Devido essas mudança de empresa, é perceptível que há mudanças de

ul
AGF @



metodologia, principalmente no Imóvel do Edifício Garagem no qual valorizou em 2018.

HISTÓRICO	Caixa Econômica 2019	2018	Caixa Econômica 2015	Caixa Econômica 2014
Imóvel-R.Luiz Antony	733.000,00	780.000,00	1.035.000,00	1.000.000,00
Imóvel – Ed.Garagem	743.000,00	15.000.000,00	11.700.000,00	12.000.000,00
TOTAL	1.476.000,00	15.780.000,00	12.735.000,00	13.000.000,00

NOTA 14: Os Bens Móveis são bens corpóreos adquiridos para manutenção da entidade e passíveis de remoção. São registrados pelo custo de aquisição e tombados pela data do atesto.

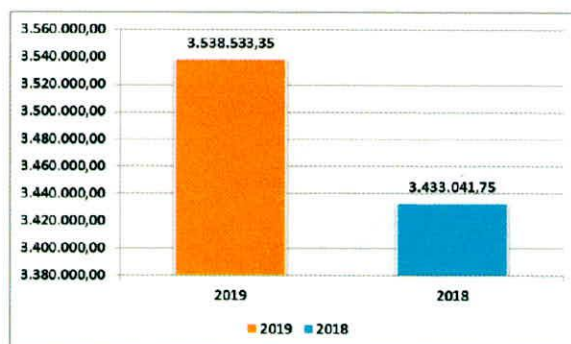
O Setor de Patrimônio, juntamente com a Comissão Setorial de Patrimônio (Portaria n.º 082/2019 – GP/Manaus Previdência publicada no Diário Oficial do Município – DOM n.º 4577 de 12 de Abril de 2019), continuou com as análises dos três processos administrativos abertos com objetivo de atender o cronograma do Decreto Municipal n.º 3.215 de 16 de Novembro de 2015, conforme segue quadro demonstrativo abaixo:

PROCESSOS BENS MÓVEIS	DESCRIÇÃO
Processo n.º 2016/17848/17852/00009	Relação de Bens Patrimoniais tombados e não localizados
Processo n.º 2016/17848/17852/00010	Relação de Bens da Obra não tombados
Processo n.º 2016/17848/17852/00011	Relação de Bens Patrimoniais Inservíveis

A Comissão Setorial se mantém trabalhando para preservar o alinhamento do inventário físico com o contábil junto ao sistema PMM, acompanhando a inserção de dados, depreciação e o fechamento do exercício. No fim do exercício de 2018 houve a contratação da empresa especializada através de processo licitatório dando início aos trabalhos em 2019. Através de um relatório a empresa contratada declara ter concluído 80% de todo trabalho descrito no Termo de Referência em anexo ao processo licitatório, mas o Conselho Fiscal, em Ata de Reunião, não aprovou o trabalho na sua totalidade e a Comissão de Fiscalização do Contrato (formado conforme Portaria n.º 067/2019 – GP/MANAUS PREVIDÊNCIA, publicado no DOM n.º 4571 de 04/04/2019) emitiu um relatório apresentado diversas contestações que estão anexas ao Processo n.º 2018.17848.17891.0.002656. Sendo assim, como o relatório ainda não foi aprovado em sua totalidade, esta Autarquia está impossibilitada de realizar a atualização e demais procedimentos nos seus Bens Móveis e Intangíveis.

BENS MÓVEIS	2019	2018
Aparelhos de Comunicação	82.507,98	82.507,98
Aparelhos, Equip.e Utensílios Médicos, Odontológicos, Laboratoriais e Hospitalares	1.000,65	1.000,65
Aparelhos e Utensílios Domésticos	7.678,50	2.618,60
Coleções e Materiais Bibliográficos	13.245,02	8.738,62
Equip. de Proteção, Segurança e Socorro	17.326,00	17.326,00
Instrumentos Musicais e Artísticos	2.353,40	2.353,40
Máquinas e Equip. de Natureza Industrial	995,50	995,50
Máquinas e Equipamentos Energéticos	501.324,54	467.975,97
Equipamentos de Foto, Vídeo e Som	41.121,20	41.121,20
Equipamentos de Processamento de Dados	1.249.342,55	1.234.561,35
Máquinas e Equipamentos Gráficos	1.287,90	1.287,90
Máquinas, Utensílios e Equipamentos Diversos	449.204,25	414.606,25
Máquinas e Utensílios de Escritório	16.725,23	16.725,23
Mobiliário em Geral	1.011.119,34	964.573,34
Equip.e Utensílios Hidráulicos e Elétricos	140.904,19	174.252,76
Softwares	2.397,00	2.397,00
TOTAL	3.538.533,35	3.433.041,75

[Handwritten signatures and initials]



NOTA 15: A Depreciação Acumulada de Bens Móveis foi realizada no ativo imobilizado no decorrer de sua vida útil e mensalmente conforme MCASP 8ª Edição. O método de depreciação utilizado é o de cotas constantes. Em continuidade aos trabalhos realizados pela Comissão Setorial de Patrimônio junto a SEMAD, neste exercício de 2019, apresentamos 100% a depreciação acumulada pelo Sistema PMM – Módulo Patrimônio em atendimento ao Decreto Municipal n.º 3.215 de 16 de Novembro de 2015, conforme:

DEPRECIAÇÃO DE BENS MÓVEIS	2019	2018
Deprec - Aparelhos de Comunicação	41.882,63	36.345,43
Deprec - Aparelhos, Equip.e Utensílios Médicos, Odontológicos, Lab.e Hospitalares	437,39	384,00
Deprec - Aparelhos e Utensílios Domésticos	2.509,98	2.035,51
Deprec - Coleções e Materiais Bibliográficos	6.668,56	6.114,15
Deprec - Equip. de Prot., Segurança e Socorro	14.267,25	13.495,95
Deprec - Instrumentos Musicais e Artísticos	916,33	810,42
Deprec - Máquinas e Equip. de Nat. Industrial	536,48	491,68
Deprec - Máquinas e Equip.Energéticos	277.140,59	216.243,93
Deprec - Equipamentos de Foto, Vídeo e Som	25.501,99	23.171,33
Deprec - Equipamentos de Process.de Dados	917.859,60	797.930,20
Deprec - Máquinas e Equipamentos Gráficos	850,84	773,53
Deprec - Máquinas, Utensílios, Equip. Diversos	222.341,30	186.236,46
Deprec - Máquinas e Utensílios de Escritório	10.030,41	9.001,81
Deprec - Mobiliário em Geral	503.432,69	423.574,23
Deprec - Equip.e Utensílios Hidrául.e Elétricos	85.599,30	90.676,03
Deprec - Softwares	1.150,56	934,83
TOTAL	(2.111.125,90)	(1.808.219,49)

Para melhor controle patrimonial, esta Manaus Previdência utiliza o Sistema PMM/SEMAD que armazena o registro dos bens móveis e realiza o cálculo da depreciação acumulada.

NOTA 16: Os Bens Imóveis representam o prédio Sede da Manaus Previdência. O terreno foi adquirido em 2010 e a construção e ampliação da sede realizado em 2012 pela Construtora Almeida Ltda. A reavaliação foi realizada em 2019 pela Caixa Econômica Federal (de acordo com a Portaria MPS nº 402 de 10 de dezembro de 2008, art.16), conforme segue:

BENS IMÓVEIS	2019	2018
Imóvel Comercial Adquirido, onde funciona a Sede da Manausprev, localizada a Av. Constantino Nery, 2480 - Chapada	18.145.000,00	18.145.000,00
Reforma e Ampliação – Edifícios	5.555.000,00	5.555.000,00
TOTAL	23.700.000,00	23.700.000,00

NOTA 17: Na Depreciação Acumulada de Bens Imóveis houve desvalorização no Imóvel da Sede da Manaus Previdência, conforme Relatório de Reavaliação.

Handwritten signatures and initials in blue ink.



DEPRECIÇÃO DE IMÓVEIS	2019	2018
Sede da Manaus Previdência – Terreno	(8.524.000,00)	-
Sede da Manaus Previdência – Edifícios	(1.676.000,00)	-
TOTAL	(10.200.000,00)	-

As Reavaliações dos Imóveis foram realizadas nos exercícios de 2014, 2015 e 2019 pela Caixa Econômica Federal e em 2018 por empresa contratada através de processo licitatório. Devido essas mudança de empresa, é perceptível que há mudanças de metodologia, exatamente em 2018, pois nos demais exercícios os valores se apresentam praticamente estáveis.

HISTÓRICO	2019	2018	2015	2014
Sede – Terreno	9.621.000,00	18.145.000,00	9.090.000,00	8.100.000,00
Sede – Edifício	3.879.000,00	5.555.000,00	4.818.000,00	4.996.626,70
TOTAL	13.500.000,00	23.700.000,00	13.908.000,00	13.096.626,70

NOTA 18: Os Bens Intangíveis são bens incorpóreos que objetivam a manutenção da Autarquia.

A Amortização desses Bens está em trabalho de implantação no Sistema PMM – Módulo Patrimônio, em observância ao atendimento disposto no Decreto Municipal n.º 3.215 de 16 de Novembro de 2015.

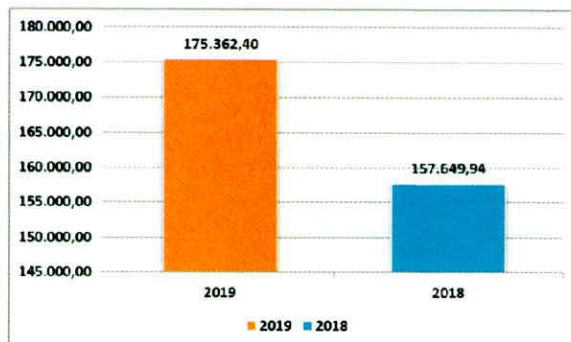
INTANGÍVEL	2019	2018
Software	2.569.156,85	2.569.156,85
TOTAL	2.569.156,85	2.569.156,85

NOTA 19: Compensação Financeira entre Regimes de Previdência registra os valores a repassar ao RGPS a título de compensação previdenciária junto ao RGPS. Totaliza R\$ 7.286,76 (Sete mil, duzentos e oitenta e seis reais e setenta e seis centavos), equivale a 13 (treze) parcelas de R\$ 560,52 (Quinhentos e sessenta reais e cinquenta e dois centavos) referentes ao exercício de 2019. Não haverá dedução automática da pró-rata devida ao INSS das competência em aberto. O pagamento bloqueado encontra fundamento no artigo 19-B da Portaria MPAS n.º 6.209, de 16 de dezembro de 1999, que trata sobre o bloqueio dos valores de compensação previdenciária por falta de reciprocidade na análise dos requerimentos de protocolados no Sistema COMPREV.

Os Encargos Sociais a Pagar correspondem às obrigações do PASEP (1% da receita arrecadada), que é essencial à continuidade da prestação de serviços e atividades operacionais. O valor registrado refere-se a competência de Dezembro/2019.

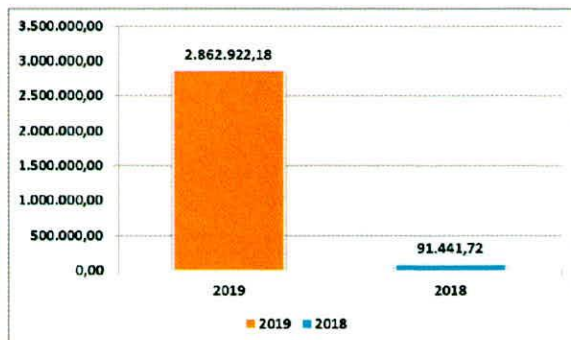
OBRIG.TRAB, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR CP	2019	2018
Compensação do RPPS Junto ao RGPS	7.286,76	1.625,85
Pasep	168.075,64	156.024,09
TOTAL	175.362,40	157.649,94

uf @



NOTA 20: Os Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo são despesas referentes a contratos de fornecimento, serviços, aluguéis e de empresas concessionárias de serviços público essenciais ao serviço operacional, destacam-se:

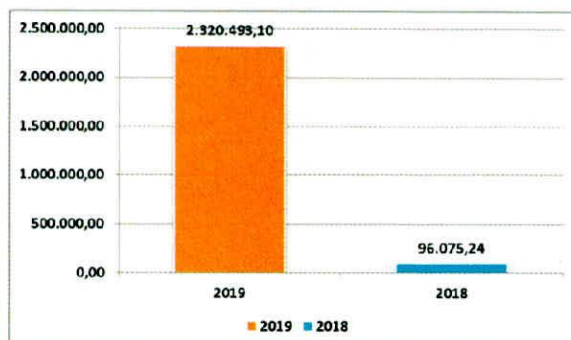
FORNECEDORES NACIONAIS	2019	2018
Fornecedores a Pagar	2.862.922,18	91.441,72
TOTAL	2.862.922,18	91.441,72



NOTA 21: As Demais Obrigações a Curto Prazo são valores referentes a impostos e encargos sociais a recolher registrados pelo regime de competência do exercício de referência, sendo:

DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2019	2018
Consignações	-	-
Manausprev	-	0,04
Associações e Sindicatos	107.481,35	446,34
Bancos – Empréstimos	1.709.443,35	67.448,87
Retenções – Hospitais e Clínicas	28.582,10	-
FUNSERV – Manausmed	443.607,61	-
IRRF – PF/PJ	70,36	109,06
ICMS Fornecedores	374,19	232,96
ISS – PF/PJ	1.990,61	50,02
Fundo Social de Solidariedade	143,52	135,09
Fumipec	287,04	611,74
Depósitos não Judiciais	-	-
Depósitos e Cauções	28.512,97	26.931,18
Indenizações e Restituições	-	-
De Exercícios Anteriores	-	109,94
TOTAL	2.320.493,10	96.075,24

Handwritten signatures and initials in blue ink.



NOTA 22: Compensação Financeira entre Regimes de Previdência registra os valores a repassar ao RGPS a título de compensação previdenciária junto ao RGPS. Totaliza R\$ 1.625,85 (Um mil, seiscentos e vinte e cinco reais e oitenta e cinco centavos), equivale a 03 (três) parcelas de R\$ 541,95 (Quinhentos e quarenta e um reais e noventa e cinco centavos) referentes ao exercício de 2018. Não haverá dedução automática da pró-rata devida ao INSS das competências em aberto. O pagamento bloqueado encontra fundamento no artigo 19-B da Portaria MPAS n.º 6.209, de 16 de dezembro de 1999, que trata sobre o bloqueio dos valores de compensação previdenciária por falta de reciprocidade na análise dos requerimentos de protocolados no Sistema COMPREV.

OBRIG.TRAB, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR LONGO PRAZO	2019	2018
Compensação do RPPS Junto ao RGPS	1.625,85	1.625,85
TOTAL	1.625,85	1.625,85

NOTA 23: Os Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo são despesas referentes a fornecedores de serviços essenciais a continuidade dos trabalhos administrativos, registrados em Restos a Pagar de Exercícios Anteriores, destacam-se:

FORNECEDORES NACIONAIS	2019	2018
Fornecedores a Pagar	7.975,69	-
TOTAL	7.975,69	-

NOTA 24: O Passivo Atuarial, outra denominação para as Provisões Matemáticas Previdenciárias, representa as obrigações da Manaus Previdência no âmbito atuarial. Representa em sua totalidade os recursos necessários para a sustentação do Plano de Benefícios Previdenciários por toda vida do segurado e seus dependentes, definido em Lei do ente instituidor, calculado atuarialmente e expresso a valor presente. É determinado pela soma da reserva Matemática de Benefícios Concedidos (RMBC) e Reserva Matemática de Benefícios a Conceder (RMBaC), que contemplam os valores presentes de contribuições futuras e de benefícios futuros.

A Avaliação Atuarial 2020 Base 2019, com base de dados posicionada em Novembro/2019, foi elaborada em conformidade com os parâmetros definidos pela Portaria MF nº 464/2018. Foram utilizadas as seguintes hipóteses nos cálculos atuariais: Taxa de Juros Real – FPREV: 5,87% a.a, Taxa de Juros Real – FFIN: 5,86% a.a., Taxa de Crescimento Salarial Real: 1,00% a.a., Taxa de Crescimento de Benefícios Real: 0,00% a.a., Taxa de Despesas Administrativas: 2,00% a.a, Tábua de Mortalidade Geral: GAM-94, Tábua de Entrada em Invalidez: ALVARO VINDAS, tábua de Mortalidade de Inválidos: GAM-

@
cel
SJS



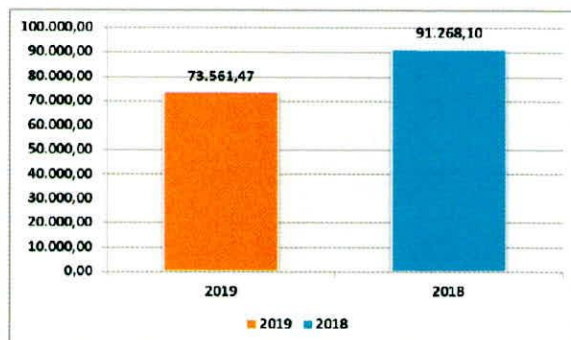
94. As tábuas de Mortalidade foram definidas pelo Estudo de Aderência de Hipóteses Biométricas da MANAUS PREVIDÊNCIA. As taxas de juros do FPREV e FFIN foram definidas em conformidade a a taxa de juros parâmetro definida na Portaria MF nº 17, de 20 de maio de 2019, tendo por base a duração do passivo dos respectivos Fundos.

RESERVA MATEMÁTICA	2019	2018
Ativo		
(1) Ativo - Plano Financeiro	38.132.633,37	54.723.090,25
Parcelamento De Débitos Previdenciários – CP	14.770.670,52	14.292.334,56
Parcelamento De Débitos Previdenciários – LP	195.153.552,57	209.924.224,36
(2) Ativo - Plano Previdenciário	1.118.063.968,46	950.678.788,45
Parcelamento De Débitos Previdenciários – CP	553.314,52	535.370,88
Parcelamento De Débitos Previdenciários – LP	7.343.405,68	7.896.720,48
Total Do Ativo	1.374.017.545,12	1.238.050.528,98
Passivo		
(3) + (4) + (5) + (6) + (7) + (8) + (9) = Provisões Matemáticas Previdenciárias	1.374.017.545,12	1.238.050.528,98
Plano financeiro		
(3) Provisões de Benefícios Concedidos	248.056.856,46	54.723.090,25
(+) Aposentadorias/Pensões/Outros Benef.do plano	2.789.609.209,43	4.712.076.432,75
(-) Contribuições do ente	-	-
(-) Contribuições do aposentado	53.955.850,71	94.969.361,02
(-) Contribuições do pensionista	2.772.799,98	3.430.136,01
(-) Compensação previdenciária	130.948.703,85	-
(-) Cobertura de insuficiência financeira	2.353.874.998,43	4.558.953.845,47
(4) Provisões de Benefícios a Conceder	0,00	224.216.558,92
(+) Aposentadorias/Pensões/Outros Benef.do plano	5.768.091.338,00	17.950.589.059,78
(-) Contribuições do ente	497.603.584,59	5.279.636.558,89
(-) Contribuições do servidor	476.673.921,89	1.066.602.726,25
(-) Compensação previdenciária	576.809.133,80	-
(-) Cobertura de insuficiência financeira	4.217.004.697,72	11.378.133.215,72
Plano previdenciário		
(5) Provisões de Benefícios Concedidos	650.192.265,65	678.518.368,15
(+) Aposentadorias/Pensões/Outros Benef.do plano	681.122.041,49	693.987.208,40
(-) Contribuições do ente	-	-
(-) Contribuições do aposentado	6.782.476,50	7.537.332,51
(-) Contribuições do pensionista	7.915.882,29	7.931.507,74
(-) Compensação previdenciária	16.231.417,05	-
(-) Aportes Financ. para Cobertura do déficit atuarial	-	-
(6) Provisões de Benefícios a Conceder	422.530.731,91	265.894.904,82
(+) Aposentadorias/Pensões/Outros Benef.do plano	1.130.251.599,77	777.087.504,18
(-) Contribuições do ente	332.213.327,21	260.269.818,67
(-) Contribuições do servidor	262.482.380,67	212.068.500,48
(-) Compensação previdenciária	113.025.159,98	38.854.380,21
(7) Plano de Amortização	-	-
(8) Prov. Atuariais para ajustes do Plano Financeiro	-	-
(9) Provisões Atuariais para ajustes do Plano Previd.	53.237.691,10	14.697.606,84
(+) Ajustes de Resultado Atuarial Superavitário	53.237.691,10	14.697.606,84

NOTA 25: São valores referentes a impostos e encargos sociais a recolher registrados pelo regime de competência de exercícios anteriores, ou seja, até 2018, assim sendo:

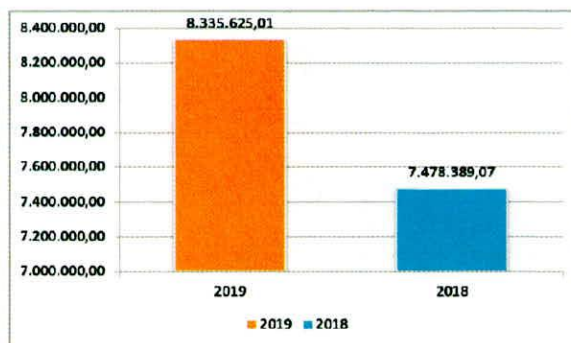
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	2019	2018
RPPS – Retenções Sobre Vencimentos e Vant.	260,73	260,73
INSS	5.623,89	5.623,89
IRRF	16.048,27	20.207,70
Pensão Alimentícia	5.984,27	5.984,27
Retenções – Entidades Repres.de Classe	28.128,11	41.675,31
Retenções – FUNSERV/MANAUSSMED	15.054,04	15.054,04
INSS – Fornecedor	1.475,76	1.475,76
IRRF P/J/PF	496,35	496,35
ISS – PF/PJ	58,00	58,00
Fumiprec	432,05	432,05
TOTAL	73.561,47	91.268,10

Handwritten signatures and initials in blue ink.



As Provisões de Perdas Judiciais são referentes aos processos judiciais em que a Manaus Previdência - MANAUSPREV é parte, integrando o polo passivo da ação. Grande parte dos processos discute valores cujos segurados/pensionistas pretendem receber a título de concessão e revisão de benefícios previdenciários com pagamentos retroativos. Mas também há processos de outra natureza, que discutem, por exemplo, indenização por danos morais, adjudicação compulsória, nomeação em cargo público, pagamento de verbas trabalhistas e concessão de adicional por tempo de serviço. Neste exercício de 2019, os valores registrados foram de acordo com o Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC 25:

PROVISÕES DE PERDAS JUDICIAIS	2019	2018
Provisões para Perdas Judiciais até 60%	8.335.625,01	7.478.389,07
TOTAL	8.335.625,01	7.478.389,07



NOTA 26: Outras Reservas são valores referentes às reservas constituídas com as sobras do custeio administrativo (Taxa de Administração) decorrentes da realização de despesas necessárias ao funcionamento do RPPS - Regime Próprio de Previdência Social, conforme disposto na Lei n.º 870/05, art.13 – XIII, § 3º, alterada pela Lei n.º 1.804/2013, art.3º, Portaria 402/2008, art.15 – III e Portaria n.º 464/2018, art. 51, § 3º e 4º.

Neste exercício de 2019, não houve registro da Reserva Administrativa, constituída pela sobra da Taxa de Administração devido a apuração do exercício de 2019 ter sido deficitário em todos os planos.

RESERVA DO RPPS	2019	2018
2016	-	3.480.628,26
2017	-	3.596.840,94
2018	-	5.121.670,41
2019	-	-
TOTAL	-	12.199.139,61

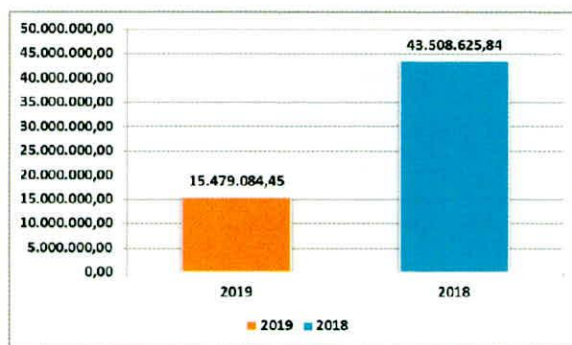
@

[Handwritten signatures]



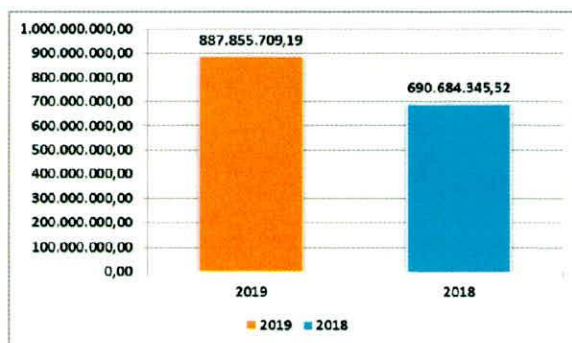
NOTA 27: Nos Resultados Acumulados são apresentados valores na situação patrimonial líquida da Autarquia, já refletida as Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas, dentre outras. O Resultado do Exercício apresentou um déficit de R\$ - 28.003.085,54 (Vinte e oito milhões, três mil, oitenta e cinco mil, cinquenta e quatro reais) negativos, impactados diretamente pela reavaliação dos imóveis e pela desincorporação do crédito a receber decorrente de falta ou irregularidade de comprovação em Tomada de Contas Especial (Alcance).

RESULTADOS ACUMULADOS	2019	2018
Resultado do Exercício	(28.003.085,54)	12.199.139,61
Resultado de Exercícios Anteriores	43.482.169,99	31.309.486,23
TOTAL	15.479.084,45	43.508.625,84



NOTA 28: Quadro Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro é apurado no findo de cada exercício para abertura de créditos suplementares ou especiais no exercício seguinte, em conformidade com o artigo n.º 43 da Lei 4320/64, e registrado no Balanço Patrimonial. A referida apuração é realizada por vinculação de recursos (por Unidade Gestora), conforme disposto parágrafo único do artigo 8º da Lei de Responsabilidade Fiscal-LRF.

DEMONSTRATIVO SUPERÁVIT/DÉFICIT	2019	2018
Plano Previdenciário	862.658.749,90	635.868.366,31
Plano Financeiro	14.061.661,42	19.002.232,57
Taxa de Administração	11.135.297,87	35.813.746,54
TOTAL	887.855.709,19	690.684.345,52



Handwritten signatures and initials in blue ink.



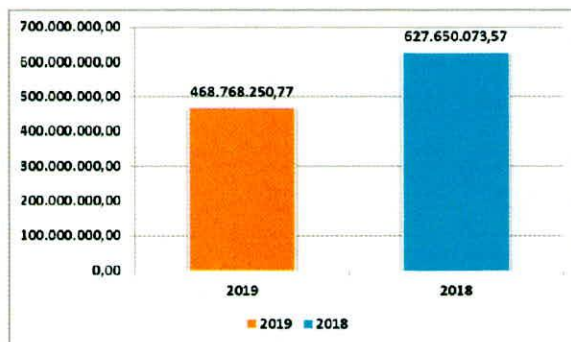
3.4. DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

É previsto no art. 104 da Lei 4.320/64, alterada pela Portaria STN n.º 438/2012 e Instrução de Procedimentos Contábeis – IPC 05 (atualizada conforme disponibilização no Portal do Tesouro Nacional, em Janeiro 2020), onde demonstram as alterações realizadas no Patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, ou seja, demonstram as variações quantitativas que ocorreram no Patrimônio desta Autarquia, apurando um resultado entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas.

Conforme Demonstração das Variações Patrimoniais – ANEXO 15 destacam-se:

NOTA 1: Contribuições Sociais apresentam valores referentes às receitas de contribuições, incluindo contribuições do segurado e outras contribuições sociais e intraorçamentárias.

CONTRIBUIÇÕES	2019	2018
Contribuições Sociais – RPPS		
Contribuição do Segurado ao RPPS	188.490.625,03	319.131.680,62
(-) Restituições/Processos	(1.542.332,62)	(987.879,19)
Outras Contribuições Sociais	1.355.414,61	1.464.039,10
Contribuições Sociais – RPPS – Intra		
Contribuições Patronais - RPPS - Intra.	270.917.195,54	314.455.156,71
(-) Taxa de Administração – Intra	(5.276.407,98)	(20.057.009,25)
(-) Restituições – Intra	(3.949,25)	(15.134,40)
Outras Contribuições Sociais – Intra	14.827.705,44	13.659.219,98
TOTAL	468.768.250,77	627.650.073,57

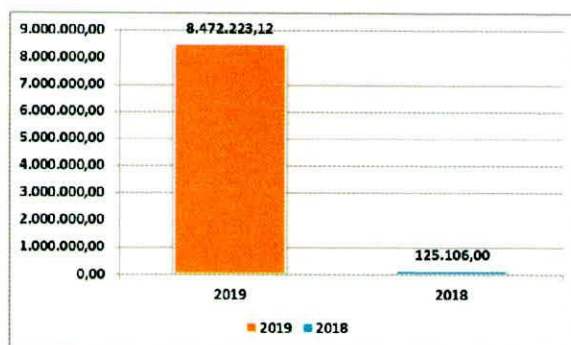


É importante evidenciar na Receita IntraOrçamentária, a dedução da Taxa de Administração é em referência a 2% de cada plano dos meses de Janeiro a Março/2019 e que, a partir de Abril/2019, passamos a proceder conforme as orientações descritas na Instrução de Procedimentos Contábeis – IPC 14 da Secretaria do Tesouro Nacional - STN da Secretaria do Tesouro Nacional - STN, relativos aos RPPS, realizando lançamentos orçamentários e patrimoniais por competência.

NOTA 2: Registram neste exercício valores referentes ao recebimento da Taxa de Administração, quando a mudança de procedimentos conforme Instrução de Procedimentos Contábeis – IPC 14 (destacado acima) da Secretaria do Tesouro Nacional - STN da Secretaria do Tesouro Nacional - STN das competências de Abril a Dezembro de 2019.

EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	2019	2018
Exploração de Bens e Direitos e Prest.Serv.	8.472.223,12	125.106,00
TOTAL	8.472.223,12	125.106,00

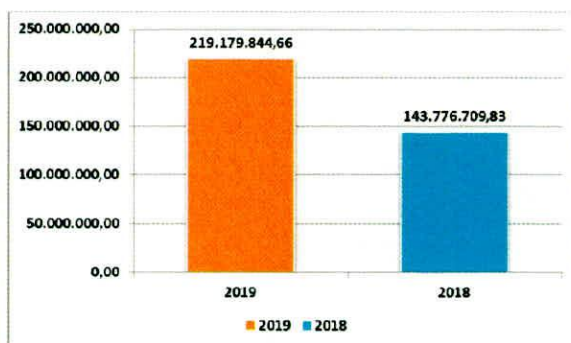
(Handwritten signatures and initials)



NOTA 3: As Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras foram registradas conforme:

- Remuneração de Aplicações Financeiras – registram as receitas orçamentárias referentes a arrecadação dos rendimentos com as aplicações financeiras conforme as orientações descritas na Instrução de Procedimentos Contábeis – IPC 14 da Secretaria do Tesouro Nacional - STN, relativos aos RPPS;
- Aplicação em Segmento de Renda Fixa e Renda Variável – registram valores de variações patrimoniais aumentativas – VPA decorrentes dos "ganhos" com aplicações financeiras conforme as orientações descritas na Instrução de Procedimentos Contábeis – IPC 14 da Secretaria do Tesouro Nacional - STN, relativos aos RPPS;
- Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – registram multas e juros de mora referente as contribuições previdenciárias pagas em atraso e aos parcelamentos da PMM/CMM junto a esta Autarquia.

AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	2019	2018
Remuneração de Aplicações Financeiras	11.431.404,93	18.166.475,96
Aplicação em Segmento de Renda Fixa	117.052.273,16	72.395.519,38
Aplicação em Seg.de Renda Variável	87.711.757,18	52.009.033,21
Outas Variações Patrim. Aumentativas	2.984.409,39	1.205.681,28
TOTAL	219.179.844,66	143.776.709,83

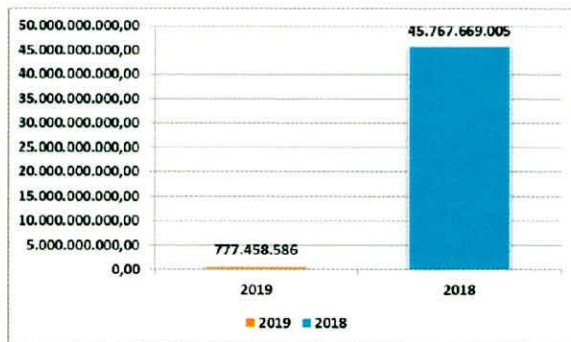


NOTA 4: Transferências Recebidas evidenciam os lançamentos com movimentação financeira do rendimento do cartão adiantamento, resgates dos investimentos, registros de movimentos da taxa de administração, transferências de Curto Prazo para Longo Prazo, reclassificações contábeis, desincorporação de saldos realizadas no exercício corrente, conforme:

[Handwritten signatures and initials]



TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	2019	2018
Transferência Recebida para a Execução Orçamentária – Intra	3,82	-
Transferências Financeiras Recebidas Indep.da Execução Orçamentária – Intra	748.641.209,73	749.398.279,66
Transferências não Financeiras Recebidas Independentes da Execução Orçamentária	28.812.531,46	58.164.638,12
Incorporação/Desincorporação de Saldos Não Financeiros	1.613,76	44.894.709.066,78
Incorporação/Desincorporação de Saldos Financeiros	0,04	53.230.863,21
Incorp/Desincorporação de Saldos de Contas de Controle	3.227,60	6.645.162,73
Incorporação de Saldos Não Financeiros - Bens Móveis	-	3.045.348,81
Incorporação de Saldos Não Financeiros - Bens Imóveis	-	178.626,70
Incorporação de Saldos Não Financeiros - Bens Intangíveis	-	2.564.364,85
(-) Deduções de Outras Receitas	-	(267.346,06)
TOTAL	777.458.586,41	45.767.669.004,80



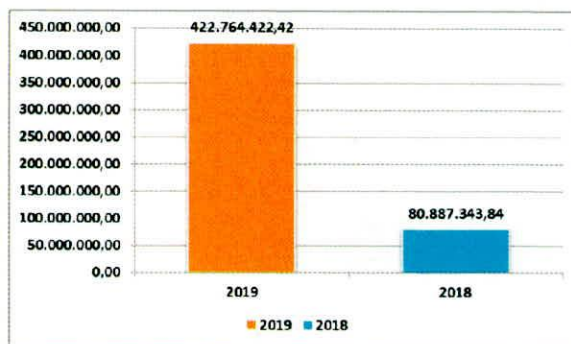
NOTA 5: Nos Ganhos com Desincorporação de Passivos destaca-se a regularização de restituição de exercícios anteriores.

VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS	2019	2018
Reavaliação De Bem De Uso Especial	-	13.092.000,00
Ganhos com Incorporação de Ativos	-	52,67
Ganhos com Desincorporação de Passivos	109,94	178.074,16
TOTAL	109,94	13.270.126,83

NOTA 6: Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas demonstram valores referentes as restituições financeiras e compensação previdenciária conforme quadro a seguir:

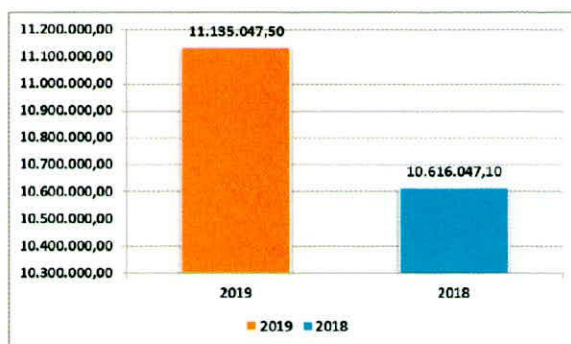
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2019	2018
Indenizações e Restituições Diversas (Transferência Financeira)	8.597.583,83	7.198.455,74
Reversão de Provisões	414.166.838,59	73.688.888,10
TOTAL	422.764.422,42	80.887.343,84

(Handwritten signatures and initials)



NOTA 7: A conta de Pessoal e Encargos trata-se de valores referentes a folha de pagamento e seus encargos, assim como auxílio transporte e alimentação dentre outros.

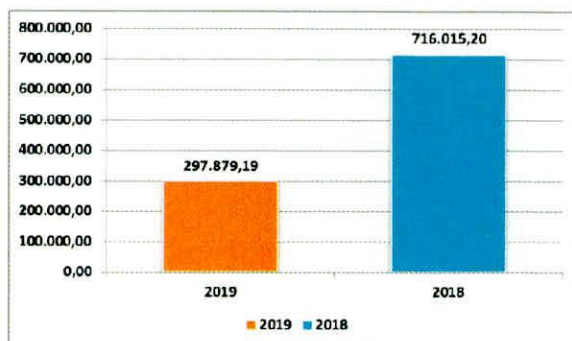
PESSOAL E ENCARGOS	2019	2018
Remuneração a Pessoal		
Vencimentos e Vantagens Fixas	7.948.060,36	7.487.689,09
Outras Despesas Variáveis	169.938,00	93.750,00
Sentenças Judiciais	67.269,58	128.866,50
Encargos Patronais		
Encargos Patronais RPPS	830.646,25	715.492,85
Encargos Patronais RGPS	1.900.257,91	1.957.370,46
Benefícios a Pessoal		
Auxílios	218.875,40	232.878,20
TOTAL	11.135.047,50	10.616.047,10



NOTA 8: Em Outras Variações Patrimoniais Diminutivas de Pessoal e Encargos registra valores referentes a indenizações e restituições trabalhistas.

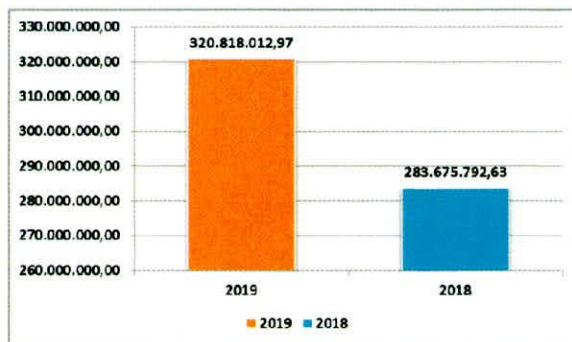
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS – PESSOAL E ENCARGOS	2019	2018
Indenizações e Restituições Trabalhistas	297.879,19	716.015,20
TOTAL	297.879,19	716.015,20

Handwritten signatures and marks.



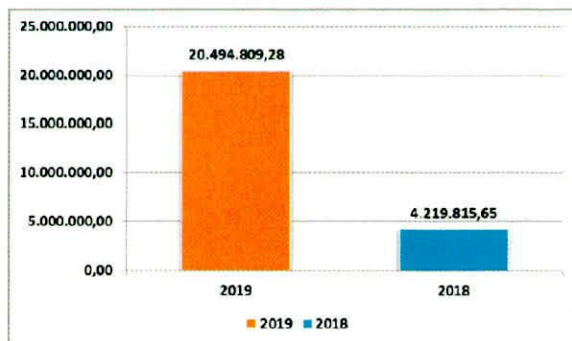
NOTA 9: Apresentam valores referentes a Benefícios Previdenciários: Aposentadorias, Pensões e Salário Família, incluindo décimo terceiro salário.

BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	2019	2018
Aposentadorias	269.370.160,77	237.555.013,54
Pensões	51.441.062,60	46.110.379,48
Salário Família	6.789,60	10.399,61
TOTAL	320.818.012,97	283.675.792,63



NOTA 10: Os valores abaixo especificados representam registros pela competência destacando-se: o material requisitado; do total dos serviços, 20,30% corresponde a despesa da taxa de administração por plano; e a depreciação de bens móveis.

USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	2019	2018
Uso de Material de Consumo	63.605,87	61.402,97
Serviços	20.128.297,00	3.616.538,00
Depreciação, Amortização e Exaustão	302.906,41	541.874,68
TOTAL	20.494.809,28	4.219.815,65

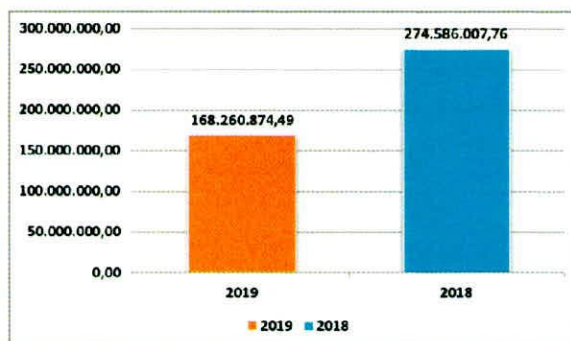


Handwritten signatures and initials in blue ink.



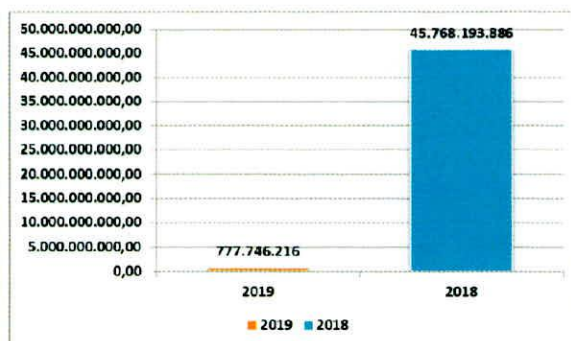
NOTA 11: No registro das Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras incluem valores referentes as baixas de créditos inscritos desta Autarquia incluindo os parcelamentos das contribuições previdenciárias e créditos a receber por pagamento indevido de benefícios previdenciários.

OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	2019	2018
Baixa de Créditos Inscritos	168.260.874,49	274.586.007,76
TOTAL	168.260.874,49	274.586.007,76



NOTA 12: Nas Transferências e Delegações Concedidas registram nas Transferências Intragovernamentais valores referentes a destaque concedido para Secretaria Municipal de Finanças e Tecnologia da Informação da utilização de links de dados da empresa Eyes NWhere e rendimentos auferidos da aplicação do cartão de adiantamento. Já nas Transferências a Instituições Privadas os valores são referentes às bolsas e auxílios transportes do programa de estágio de nível superior com a Empresa Centro de integração Empresa – Escola.

TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	2019	2018
Transf. Intragovernamentais	777.526.726,05	45.767.998.821,19
Transferência Concedida para Execução Orçamentária – Intra	68.143,46	62.470,33
Transferência Concedida Independente da Execução Orçamentária – Intra	777.458.582,59	45.767.936.350,86
Transfências a Inst. Privadas	219.490,34	195.064,40
Transferências a Instituições Privadas Sem Fins Lucrativos	219.490,34	195.064,40
TOTAL	777.746.216,39	45.768.193.885,59



Handwritten signatures and initials in blue ink.

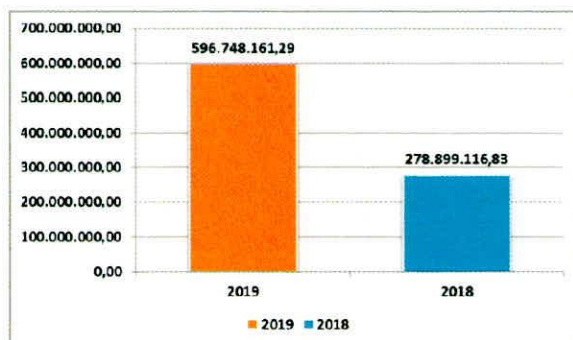


NOTA 13: Registram valores das reavaliação dos imóveis e desincorporação do crédito a receber decorrente de falta ou irregularidade de comprovação em Tomada de Contas Especial (Alcance), o que impactou diretamente no resultado.

DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVO	2019	2018
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajuste de Perdas	24.505.985,99	-
Desincorporação de Ativos	4.639.535,76	-
TOTAL	29.145.521,75	-

NOTA 14: São valores das Constituições de Provisões referentes as provisões matemáticas atuariais, provisão de perdas de investimentos curto e longo prazo, provisão de perdas judiciais e das Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas referente a Devolução da Sobra da Taxa de Administração para cada plano.

OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	2019	2018
VPD de Constituição de Provisões	584.539.738,92	278.860.566,07
Diversas Variações Patrimoniais Diminut.	12.208.422,37	38.550,76
TOTAL	596.748.161,29	278.899.116,83



3.5. DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

De acordo com a elaboração das demonstrações contábeis da Instrução de Procedimentos Contábeis – IPC 08 (atualizada conforme disponibilização no Portal do Tesouro Nacional, em Janeiro 2020), e em cumprimento ao disposto nas Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, o Fluxo de Caixa permite a avaliação de capacidade para gerar equivalentes de caixa em situações de liquidez imediata e apresentam as entradas e saídas classificadas em fluxos operacionais, de investimentos e financiamentos. É elaborado pelo método direto e evidencia as operações que ocorrem na conta Caixa e Equivalentes de Caixa.

DFC – DEMONST.DO FLUXO DE CAIXA	2019	2018
Saldo em Espécie do Exercício Inicial	691.689.349,96	480.672.149,36
Caixa e Equivalente de Caixa INICIAL	691.659.984,47	480.646.839,85
Depósitos Restituíveis e Val.Vinculados Inicial	29.365,49	25.309,51
Fluxo de Caixa Líquido das Ativ.Operacionais	201.938.641,78	211.069.421,05
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento	(27.867,60)	(52.220,45)
Saldo em Espécie do Exercício Final	893.600.124,14	691.689.349,96
Caixa e Equivalente de Caixa FINAL	893.571.611,17	691.659.984,47
Depósitos Restituíveis e Val.Vinculados Final	28.512,97	29.365,49

Handwritten signatures and marks, including a blue circle with an '@' symbol and several illegible signatures.



PREFEITURA DE
MANAUS

MANAUS PREVIDÊNCIA

Av. Constantino Nery, 2480 – Chapada
Manaus-AM – CEP 69050-001
Fone (92)3186-8001/98844-5056
<http://manausprevidencia.manaus.am.gov.br>

MANAUS (AM), 31 DE DEZEMBRO DE 2019.


Cristiane Marcela Moura de Sá
Chefe de Setor de Contabilidade
Contador CRC/AM 011713/O-2
Matricula 000 099-0B
Manaus Previdência


Lyvia Belém Martins Guimarães
Diretora de Adm. e Finanças
MANAUS PREVIDÊNCIA


Daniela Cristina Da Eira Correa Benayon
Diretora-Presidente
Matricula 000.195-3 B
Manaus Previdência