

**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS****EM 30 DE DEZEMBRO DE 2016.**

(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. 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 1.804, de 29 de Novembro de 2013 e Lei n.º 2.081 de 30 de Dezembro de 2015 que altera o Art.12, Inciso VI do Art.13 e Art. 14, 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: Fundo Financeiro - FFIN e o Fundo Previdenciário - FPREV.

**I – Quanto ao segurado:**

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

**II – Quanto ao dependente:**

- a) Pensão por morte.

A Manaus Previdência - MANAUSPREV promove a administração e a aplicação de recursos, dos fundos FPREV, FFIN e FADM, cuja função e funcionamento estão descritos a seguir:

- **FPREV - Fundo Previdenciário de Aposentadoria e Pensão do Município de Manaus**, de natureza previdenciária, atenderá ao pagamento dos benefícios aos segurados e seus dependentes, conforme a nova segregação de massa pela Lei n.º 870 de 21 de Julho de 2005, alterada pela Lei n.º 2.081 de 30 de Dezembro de 2015;



- **FFIN - Fundo Financeiro de Aposentadoria e Pensões do Município de Manaus** atenderá ao pagamento dos benefícios dos segurados e seus dependentes, conforme a nova segregação de massa pela Lei n.º 870 de 21 de Julho de 2005, alterada pela Lei n.º 2.081 de 30 de Dezembro de 2015;
- **FADM – Fundo Administrativo** atende à Portaria MPS 4.992/1999 art.17, § 3º, alterada pela Portaria MPS 1.348/2005, art.1º, que objetiva a manutenção das atividades administrativa intitulada Taxa de Administração que discrimina o limite de até 2% do valor total das remunerações, proventos e pensões dos segurados do RPPS relativas ao exercício financeiro anterior.

## **2. APRESENTAÇÃO 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 pelo Ministério da Previdência Social – MPS e Secretaria do Tesouro Nacional – STN, nos termos da Resolução CFC n.º 1.111/2007, Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – 6ª edição e Portaria STN n.º 753 de 21 de Dezembro e 2012, que estabelece auxílio através das Instruções de Procedimentos Contábeis – IPC. 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.ºs 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 e Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – PCASP, orientações através do § 2º, art.3º da Portaria STN 634/2013, Nota Técnica Conjunta SPPS/MPS e STN/MF n.º 001/2015 e Nota Técnica n.º 11/2015/CCONF/SUCON/STN/MF-DF.

Neste exercício de 2016, no alinhamento ao Decreto n.º 3.215 de 16 de Novembro de 2015, em conformidade com a Portaria STN n.º 548, de 24 de Setembro de 2015 que determina os prazos-limites para adoção dos procedimentos contábeis patrimoniais, esta Manaus Previdência iniciou os trabalhos com a criação da Comissão de Patrimônio para fechamento do Inventário de 2016.

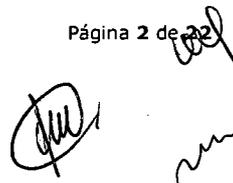
A Manaus Previdência é parte integrante da Administração Indireta e considerando a necessidade de consolidação do Balanço Geral da Prefeitura Municipal de Manaus, todos os dados contábeis foram lançados no Sistema de Administração Financeira – AFIM.

As informações contidas nesta Nota Explicativa tem como fonte o Sistema AFIM 2016.

## **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 que demonstram receitas estimadas e despesas fixadas (Resultante de autorização legislativa através da Lei Municipal n.º 2.076 de 29 de Dezembro de 2015, publicado do



Diário Oficial do Município - DOM 3799 – Edição Extra de 29 de Dezembro de 2015 – LOA 2015) em comparação às realizadas, respectivamente, evidenciando as receitas por categoria econômicas (Portaria STN n.º 437/2012) 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 (Portaria STN n.º 437/2012) demonstrando dotação inicial, atualizada, realizada e saldo de dotação. O resultado dessas diferenças entre receitas e despesas fixadas e executadas pode apresentar o seguinte resultado orçamentário: superávit (receita maior que despesa) ou déficit (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 CDC n.º 750/1993, conforme dispõe a 6ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP. Lado outro, 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 apura em seu Balanço Orçamentário – Anexo 12:

- a) Foi realizada uma provisão orçamentária na Lei Orçamentária Anual – LOA no valor de R\$ 40.000.000,00 (Quarenta milhões de reais) referente à fonte 100 (Recursos Ordinários) destinada à cobertura dos pagamentos, aporte de recursos, dos aposentados e pensionistas que compõem a massa dos servidores do Fundo Financeiro. Esses recursos recebidos não são contabilizados como receita orçamentária do RPPS gerando, pelo registro, desequilíbrio nas demonstrações contábeis;
- b) Na receita, verifica-se uma arrecadação a maior no valor de R\$ 42.370.016,61 (Quarenta e dois milhões, trezentos e setenta mil, dezesseis reais e sessenta e um centavos) calculado pela diferença entre o total da receita arrecadada de R\$ 297.498.016,61 (Duzentos e noventa e sete milhões, quatrocentos e noventa e oito mil, dezesseis reais e sessenta e um centavos) e a receita atualizada no valor de R\$ 255.128.000,00 (Duzentos e cinquenta e cinco milhões, cento e vinte e oito mil reais);
- c) Na despesa, houve uma economia de dotação de R\$ 12.912.579,97 (Doze milhões, novecentos e doze mil, quinhentos e setenta e nove reais e noventa e sete centavos), calculada pela diferença entre a dotação atualizada no valor de R\$ 291.009.342,10 (Duzentos e noventa e um milhões, nove mil, trezentos e quarenta e dois reais e dez centavos) e despesa empenhada no valor de R\$ 278.096.762,13 (Duzentos e setenta e oito milhões, noventa e seis mil, setecentos e sessenta e dois reais e treze centavos);
- d) Na apuração da Previsão Atualizada com a Dotação Atualizada, verifica-se uma diferença de R\$ 7.287.416,97 (Sete milhões, duzentos e oitenta e sete mil, quatrocentos e dezesseis reais e noventa e sete centavos), referente às anulações de dotações realizadas pela SEMEF – Secretaria Municipal de Finanças, Tecnologia da Informação conforme:

DECRETOS DE ANULAÇÕES DE DOTAÇÕES	2016
Decreto n.º 3563, DOM n.º 4034 de 28/12/2016.	5.000.000,00
Decreto n.º 3569, DOM n.º 4035 de 29/12/2016.	787.344,00
Decreto n.º 3509, DOM n.º 4007 de 16/11/2016.	1.500.072,97
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>7.287.416,97</b>

e) Em consonância com o disposto no art. 43, da Lei nº 4.320/1964, a abertura de créditos suplementares e especiais depende da existência de recursos disponíveis para ocorrer a despesa e será precedida de exposição justificativa. Consideram-se recursos para fins de abertura de crédito suplementar ou especial:

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 crédito autorizadas, em forma que juridicamente possibilite ao poder executivo realizá-las.

Dentre os créditos suplementares abertos em 2016, dois foram realizados através da utilização do superávit financeiro, a saber:

DOM	Decreto	Data da Publicação	Fonte/Fundo	Amparo Legal	Valor
4006	3.506	11/11/2016	660/Fundo Previdenciário	Art. 18, I, da Lei nº 2.010, de 1º de julho de 2015.	512.527,75
4007	3.511	16/11/2016	662/Fundo Administrativo	Art. 18, I, da Lei nº 2.010, de 1º de julho de 2015.	3.000.000,00
4069	3.569	16/02/2017	662/Fundo Administrativo	Art. 18, I, da Lei nº 2.010, de 1º de julho de 2015.	(343.768,68) <sup>1</sup>
TOTAL					3.512.527,75

<sup>1</sup> Dos créditos abertos através de superávit financeiro, o saldo de R\$ 343.768,68 foi cancelado por iniciativa da Secretaria Municipal de Finanças, Tecnologia da Informação e Controle Interno – SEMEF, conforme Decreto nº 3.569, de 29/12/2016, publicado no DOM nº 4035 e retificado pelo DOM nº 4069 de 16/02/2017.

Com efeito, o saldo líquido de dotações orçamentárias abertas com utilização do superávit financeiro é de R\$ 3.168.759,07.

O resultado apurado constante no Anexo 12 é um superávit orçamentário de R\$ 19.401.254,48 (Dezenove milhões, quatrocentos e um mil, duzentos e cinquenta e quatro reais e quarenta e oito centavos) em confronto com o total das Receitas Realizadas e as Despesas Empenhadas.

As Receitas e Despesas Intra-Orçamentárias fazem parte do Balço Orçamentário segundo MCASP 6ª edição. Estas entradas e saídas referem-se a valores recebidos e pagos entre órgãos da mesma estrutura do ente federativo integrantes do orçamento fiscal e do orçamento da seguridade social, por isso, não representam novas entradas de recursos, mas tão somente movimentação de receitas e despesas entre seus órgãos conforme quadro que segue.




RECEITAS E DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	2016
<b>RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>117.445.181,54</b>
Receita de Contribuições - Intra-Orçamentárias	112.679.940,11
Outras Receitas Correntes - Intra-Orçamentárias	4.765.241,43
<b>DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>36.574.881,94</b>

### 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, apresentar Receitas e Despesas orçamentárias, recebimentos e pagamentos extraorçamentários, saldos disponíveis do exercício anterior e para o exercício seguinte. E também, Quadro Detalhado dos Ingressos e Dispêndios que se equilibram com os saldos financeiros do exercício anterior e do exercício, incluindo os saldos das contas de aplicações a curto prazo.

Conforme Balanço Financeiro – ANEXO 13 destacam-se:

**NOTA 1: A Dedução de Receita Orçamentária** são receitas reconhecidas em que, por fatores relevantes, houveram necessidades de restituições. De acordo com o Decreto n.º 3.276 de 28 de Janeiro de 2016, Art.11, a restituição ocorrerá sempre que possível através de dedução da respectiva natureza de receita orçamentária para maior clareza das informações entre a receita bruta e receita líquida. Seque quadro de detalhamento:

RECEITA DE DEDUÇÃO	VALOR
Dedução da Contribuição do Servidor Ativo para o RPPS	149,60
Dedução da Contribuição Patronal do Servidor Ativo para o RPPS	149,60
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>299,20</b>

**NOTA 2:** 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.

As Inscrições de Restos a Pagar Processados são as 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. Assim destacamos o quadro abaixo:




EMPENHO	EMISSION	CNPJ/CPF	NOME_CREDOR	INSCRITO	LÍQUIDO	CONSIGNADO
<b>PROCESSADO</b>						
2016NE00006	26/01/2016	PF0000001	FOLHA DE PAGAMENTO	95,19	-	95,19
2016NE00103	04/01/2016	PF0000001	FOLHA DE PAGAMENTO	60,00	-	60,00
2016NE00110	04/02/2016	PF0000001	FOLHA DE PAGAMENTO	482,62	-	482,62
2016NE00140	04/01/2016	00360305000104	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	45,00	-	45,00
2016NE00224	25/04/2016	PF0000001	FOLHA DE PAGAMENTO	432,74	-	432,74
2016NE00338	07/07/2016	07811304000188	PROCURADORIA GERAL DO MUNICIPIO	3.923,17	3.923,17	-
2016NE00360	01/07/2016	63724470000118	VISAM - VIGILANCIA E SEGURANCA DA AMAZONIA LTDA	68.975,90	68.975,90	-
2016NE00548	04/10/2016	00360305000104	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	37,50	-	37,50
2016NE00552	08/11/2016	PF0000001	FOLHA DE PAGAMENTO	2.877,37	2.877,37	-
2016NE00608	06/12/2016	PF0000001	FOLHA DE PAGAMENTO	4.715,42	4.715,42	-
2016NE00609	06/12/2016	PF0000001	FOLHA DE PAGAMENTO	34.983,86	34.983,86	-
2016NE00617	06/12/2016	20248960000182	CONTEUDO AGENCIA DE PUBLICIDADE LTDA	840,00	840,00	-
2016NE00621	12/12/2016	20248960000182	CONTEUDO AGENCIA DE PUBLICIDADE LTDA	480,00	480,00	-
2016NE00639	16/12/2016	10396799000130	D N AZEVEDO LTDA-ME	13.924,35	13.924,35	-
<b>TOTAL GERAL</b>				<b>131.873,12</b>	<b>130.720,07</b>	<b>1.153,05</b>

**NOTA 3:** As Inscricoes de Restos a Pagar não Processados são despesas orçamentárias empenhadas e não pagas. Registra também os Restos a Pagar Não Processados em Liquidacao, fase intermediária entre o empenho e a liquidacao, no qual há o reconhecimento do passivo no exercicio corrente, assim composto:

EMPENHO	EMISSION	CNPJ/CPF	NOME_CREDOR	INSCRITO
<b>NÃO PROCESSADOS</b>				
2016NE00014	22/01/2016	18231959000101	DAVID S.A. OHANA-ME	3.489,75
2016NE00036	04/01/2016	17868778000110	X PRESS SERVIÇOS DE COMUNICACAO MULTIMIDIA LTDA-EF	371,00
2016NE00077	04/01/2016	04407920000180	PRODAM PROCESSAMENTO DE DADOS DO AMAZONAS	7.214,24
2016NE00086	04/01/2016	00394460000575	MINISTERIO FAZENDA	173.661,03
2016NE00130	04/01/2016	02341467000201	AMAZONAS DISTRIBUIDORA DE ENERGIA	16.530,17
2016NE00141	04/01/2016	02341467000201	AMAZONAS DISTRIBUIDORA DE ENERGIA	3.811,73
2016NE00146	23/03/2016	06967150000155	COMERCIO DE ALIMENTOS E BEBIDAS RIO MADEIRA LTDA	2.576,52
2016NE00209	22/03/2016	07039988000141	H A DE AGUIAR COMERCIAL-ME	712,80
2016NE00360	01/07/2016	63724470000118	VISAM - VIGILANCIA E SEGURANCA DA AMAZONIA LTDA	84.116,95
2016NE00361	01/07/2016	03374266000192	AMAZONTEC SERVIÇOS TÉCNICOS LTDA-ME	28.502,73
2016NE00362	01/07/2016	11546821000144	RCA CONSTRUÇÕES, CONSERV. E SERV. DE LIMPEZA LTDA	2.623,75
2016NE00363	01/07/2016	03132889000159	RISK OFFICE S/A	500,00
2016NE00385	01/07/2016	14855108000170	RILEVE MANUT. E REPARACAO DE ELEVADORES LTDA-ME	650,00
2016NE00392	08/07/2016	08646791000133	AURORA SERVIÇOS E TECNOLOGIA LTDA	650,00
2016NE00397	20/07/2016	34028316000375	EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	7.997,48
2016NE00418	01/07/2016	05355405000166	IKHON GESTAO CONHECIMENTOS E TECNOLOGIA LTDA	83.718,61
2016NE00419	28/07/2016	04182212000198	BICHARA, BARATA & COSTA ADVOGADOS	7.500,00
2016NE00458	12/08/2016	09544532000164	FULL COPY EQUIPAMENTOS E SUP. DE INFORMÁTICA LTDA	1.056,00
2016NE00459	12/08/2016	09544532000164	FULL COPY EQUIPAMENTOS E SUP. DE INFORMÁTICA LTDA	6.521,77
2016NE00490	16/09/2016	17868778000110	X PRESS SERVIÇOS DE COMUNICACAO MULTIMIDIA LTDA-EF	1.900,00
2016NE00549	28/10/2016	33000118000179	TELEMAR NORTE LESTE S.A. RJ	7.520,90
2016NE00550	03/10/2016	03000770000122	MSO EMPRESA PRESTADORA DE SERV.PARA TAXISTA LTDA	10.076,20
2016NE00556	10/11/2016	15769624000145	JONAS LIMA DA CUNHA	3.200,00
2016NE00597	28/11/2016	05926726000173	MODULO ENGENHARIA CONSULTORIA E GERENCIA PREDIAL	629,16
2016NE00598	29/11/2016	05068624000164	BRASILUS CONSULTORIA ATUARIAL LTDA-EPP	7.812,50
2016NE00624	12/12/2016	04407920000180	PRODAM PROCESSAMENTO DE DADOS DO AMAZONAS	24.419,20
2016NE00668	22/12/2016	84494913000100	V.M. DOS S. GUIMARÃES	2.169,00
2016NE00669	22/12/2016	11426431000130	HARDBOARD DA AMAZONIA LTDA-EPP	1.476,00
<b>SUB-TOTAL</b>				<b>491.407,49</b>
<b>NÃO PROCESSADOS EM LIQUIDACAO</b>				
2016NE00300	14/06/2016	04407920000180	PRODAM PROCESSAMENTO DE DADOS DO AMAZONAS	36.263,79
2016NE00332	29/06/2016	18422603000147	LOGIC PRO SERV. TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA ME	16.200,00
2016NE00348	01/07/2016	00059307000168	AGENDA ASSESSORIA PLANEJAMENTO E INFORMÁTICA LTDA	33.500,00
2016NE00415	27/07/2016	03264927000127	MANAUS AMBIENTAL S/A	1.013,58
2016NE00445	16/08/2016	04407920000180	PRODAM PROCESSAMENTO DE DADOS DO AMAZONAS	982,21
2016NE00517	13/10/2016	10805893000104	LEON HEIMER S/A	1.320,00
2016NE00555	10/11/2016	10933988000103	BRAGA E ALMEIDA SERVIÇOS TELEATENDIMENTO LTDA-ME	20.793,17
2016NE00637	01/12/2016	04672602000146	SISPONTO TECNOLOGIA EIRELI-EPP	2.199,96
2016NE00640	12/12/2016	18775558000104	APPSERVICE TECNOLOGIA DA INFOMACAO EIRELI-ME	23.176,00
<b>SUB-TOTAL</b>				<b>135.448,71</b>
<b>TOTAL GERAL</b>				<b>626.856,20</b>





**NOTA 4:** Incorporação de Saldos Financeiros representa a abertura financeira da Conta Caixa do Edifício Garagem que explora a atividade de estacionamento.

**NOTA 5:** Pagamento de Restos a Pagar Processados 2015 onde são registrados os valores líquidos pagos referentes aos restos a pagar de exercícios anteriores:

EMPENHO	EMISSÃO	NOME_CREDOR	UO	PT	NATUREZA	FONTE	INSCRITO	PAGO LIQUIDO	PAGO CONSIGNADO	CANCELADO	SALDO
PROCESSADO											
2014NE00017	02/01/2014	ESTACÃO DOS CARTUCHOS COMERCIO DE INFORMATICA LTDA	63200	09122400223620000	02690001	33903098	6.150,00	6.150,00	-	-	-
2015NE00001	05/01/2015	FOLHA DE PAGAMENTO	63200	09272111750200000	31900101	02560000	18.396,36	-	1.769,90	-	16.626,46
2015NE00002	05/01/2015	FOLHA DE PAGAMENTO	63200	09272111750200000	31900101	02690000	83.275,39	-	77.175,57	-	6.099,82
2015NE00003	05/01/2015	FOLHA DE PAGAMENTO	63200	09272111750210000	31900101	02560000	13.075,38	4.428,74	-	-	8.646,62
2015NE00007	05/01/2015	FOLHA DE PAGAMENTO	63200	09272111750210000	31900101	02560000	1.809.401,92	-	1.809.401,92	-	-
2015NE00010	05/01/2015	FOLHA DE PAGAMENTO	63200	09272111750210000	31900101	02690000	5.386,65	-	5.386,65	-	-
2015NE00013	05/01/2015	FOLHA DE PAGAMENTO	63200	09272111750210000	31900301	02690000	127.766,34	126.990,10	60,00	-	710,24
2015NE00015	05/01/2015	FOLHA DE PAGAMENTO	63200	09272111750220000	31900101	02690000	260.672,27	139.504,65	121.167,62	-	-
2015NE00019	05/01/2015	FOLHA DE PAGAMENTO	63200	09272111750270000	31900301	02690000	40.719,86	-	40.699,86	-	20,00
2015NE00019	05/01/2015	FOLHA DE PAGAMENTO	63200	09122400223630000	31901101	02690001	15.334,28	-	14.902,96	-	431,32
2015NE00031	05/01/2015	FOLHA DE PAGAMENTO	63200	09122400223630000	31911305	02690001	14.902,96	-	-	-	-
2015NE00032	05/01/2015	FOLHA DE PAGAMENTO	63200	09122400223630000	31901144	02690001	4.620,75	-	628,23	-	3.992,52
2015NE00035	05/01/2015	FOLHA DE PAGAMENTO	63200	09122400223630000	31901143	02690001	44.364,72	-	43.379,45	-	985,27
2015NE00061	05/01/2015	MODULO ENGENHARIA CONSULTORIA E GERENCIA PREDIAL I	63200	09122400223580000	33903917	02690001	638,00	551,00	-	-	87,00
2015NE00082	21/01/2015	VISAM - VIGILANCIA E SEG. DA AM	63200	09122400223580000	33903977	02690001	137.639,52	114.241,12	23.398,40	-	-
2015NE00084	05/01/2015	MODULO GESTAO CONHECIMENTOS E TECNOLOGIA LTDA	63200	09272111740690000	33903905	02690001	19.409,25	-	19.409,25	-	-
2015NE00089	05/01/2015	PALACIO DE MATERIAL DE SEGURAN	63200	09122400223580000	33903917	02690001	355,32	-	355,32	-	-
2015NE00090	05/01/2015	LEON HEIMER S/A	63200	09122400223580000	33903917	02690001	11,00	-	11,00	-	-
2015NE00103	25/02/2015	MINISTERIO FAZENDA	63200	09122400223580000	33903917	02690001	81.628,18	81.628,18	-	-	-
2015NE00130	06/03/2015	MODULO ENGENHARIA CONSULTORIA E GERENCIA PREDIAL I	63200	09122400223580000	33903917	02690001	580,00	-	551,00	-	29,00
2015NE00155	19/03/2015	RIEVE MANUT. E REPARAÇÃO DE ELEVADORES LTDA-ME	63200	09122400223580000	33903517	02690001	650,00	-	631,86	-	18,14
2015NE00162	25/03/2015	EYES WIMHERE SISTEMAS INTELIGENTES DE IMAGEM LTDA	63200	09122400223580000	33903957	02690001	5.113,34	-	4.712,30	-	401,04
2015NE00164	13/03/2015	AMAZONTEC SERVIÇOS TÉCNICOS LTDA-ME	63200	09122400223580000	33903978	02690001	8.239,99	8.239,99	-	-	-
2015NE00189	01/04/2015	FOLHA DE PAGAMENTO	63200	09122400223630000	31901107	02690001	139.916,17	-	99.710,37	-	40.205,80
2015NE02006	29/04/2015	IR MACHADO	63200	09122400223580000	33903941	02690001	594,64	-	594,64	-	-
2015NE02017	08/05/2015	RISK OFFICE S/A	63200	09122400223580000	33903501	02690001	665,00	-	665,00	-	-
2015NE02031	18/05/2015	RISK OFFICE S/A	63200	09122400223580000	33903911	02690001	660,00	-	660,00	-	-
2015NE02087	24/06/2015	AGENCIA ASSESSORIA PLANEJAMENTO E INFORMATICA LTDA	63200	09122400223580000	33903990	02690001	30.045,98	29.745,52	300,46	-	-
2015NE02308	03/07/2015	AMAZONTEC SERVIÇOS TÉCNICOS LTDA-ME	63200	09122400223580000	33903978	02690001	16.626,90	12.399,53	3.978,70	-	248,67
2015NE02333	20/07/2015	JOSÉ REBEL DE MENDONÇA NETO	63200	09122400223630000	31909401	02690001	87,43	-	87,43	-	-
2015NE02337	23/07/2015	BICHARA, BARATA & COSTA ADVOGADOS	63200	09122400223580000	33903905	02690001	37.500,00	36.564,50	935,50	-	-
2015NE02338	22/07/2015	ICA CONSERVE LIMP. CONSTE COM DE FARMACAMENTO LTDA	63200	09122400223580000	33903978	02690001	4.558,30	-	3.895,59	-	662,71
2015NE02357	10/08/2015	FULL COPY EQUIPAMENTOS E SUP. DE INFORMATICA LTDA	63200	09122400223580000	33903983	02690001	124,29	-	55,24	-	69,05
2015NE02359	14/08/2015	EMPRESA JORNAL DO COMÉRCIO LTDA	63200	09122400223580000	33903901	02690001	700,00	-	700,00	-	-
2015NE02375	19/08/2015	CONTEÚDO AGENCIA DE PUBLICIDADE LTDA	63200	09122400223580000	33903901	02690001	480,00	-	480,00	-	-
2015NE02442	13/10/2015	MISO EMPRESA PRESTADORA DE SERVIÇOS PARA TAMBORA LTDA	63200	09122400223580000	33903979	02690001	9.038,50	8.948,12	90,38	-	-
2015NE02446	16/10/2015	AGENCIA ASSESSORIA PLANEJAMENTO E INFORMATICA LTDA	63200	09122400223580000	33903990	02690001	3.600,00	3.420,00	180,00	-	-
2015NE02484	18/11/2015	V PRESS SERVIÇOS DE COMUNICAÇÃO MULTIMÍDIA LTDA-EP	63200	09122400223610000	33903069	02690001	187,72	185,84	1,88	-	-
2015NE02489	11/11/2015	LSC CONSULTORIA DE INFORMATICA E REL-LEPP	63200	09128105040710000	33903948	02690001	1.380,00	-	1.380,00	-	-
2015NE02521	04/12/2015	FOLHA DE PAGAMENTO	63200	09272111750210000	31909301	02560000	28.957,33	28.174,19	-	-	778,14
2015NE02532	04/12/2015	FOLHA DE PAGAMENTO	63200	09272111750200000	31909301	02560000	56.311,71	56.311,71	-	-	-
2015NE02534	04/12/2015	BRASILUS CONSULTORIA ATUARIAL LTDA-EP	63200	09122400223580000	33903501	02690001	7.812,50	-	195,32	-	-
				TOTAL RP PROCESSADOS			3.037.527,03	694.442,88	2.267.236,53	-	75.847,52

**NOTA 6:** Pagamento de Restos a Pagar Não Processados 2015 e Não Processados em Liquidação, são valores pagos referentes aos restos a pagar de exercícios anteriores:



vef  
nw

EMPENHO	EMISSÃO	CNPJ/CPF	NOME_CREDOR	UO	PT	FONTE	NATUREZA	SALDO INICIAL 2016	PAGO	CANCELADO	SALDO FINAL 2016
<b>NÃO PROCESSADO</b>											
2014NE00033	02/01/2014	00489015000165	AMG CONSERV MANUTENÇÃO DE ELEVADORES LTDA-EPP	63200	09122400223580000	02690001	33903920	4.356,00	4.356,00	-	-
2014NE00264	25/04/2014	42176040000139	SOCIEDADE BRASILEIRA DE GINEQUIRIA E GERONTOLOGIA	63200	09122400223580000	02690001	33903948	1.880,00	1.880,00	-	-
2014NE00567	12/08/2014	00010590000171	ITSL TECNOLOGIA EM SISTEMAS DE LEGISLAÇÃO LTDA	63200	09126111740700000	02690001	33903990	3.267,20	-	-	-
2014NE00593	18/08/2014	06136450000101	INSTITUTO BRASILEIRO DE DIREITO PREVIDENCIÁRIO - IBDP	63200	09128105040710000	02690001	33903948	930,00	930,00	-	-
2015NE00018	05/01/2015	02341467000201	AMAZONAS DISTRIBUIDORA DE ENERG	63200	09127400223580000	33903943	02690001	15.000,00	11.418,99	3.581,01	-
2015NE00027	05/01/2015	79979036001031	INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL - INSS	63200	09127400223630000	31901302	02690001	1.543,66	-	1.543,66	-
2015NE00080	13/01/2015	00787976000147	GUILHERME CHALUIS FLORENTINO PEREIRA-ME	63200	09127400223670000	44905248	02690001	7.100,00	-	7.100,00	-
2015NE00110	10/07/2015	15862977000195	AUDITORIO MONTEIRO DA SILVA SERVIÇOS-ME	63200	09127400223670000	33903007	02690001	605,00	-	605,00	-
2015NE00115	05/01/2015	04409637000197	INSTITUTO EUVALDO LODI - AMAZON	63200	09127400223580000	33903948	02690001	725,79	-	725,79	-
2015NE00162	25/03/2015	07244008000223	EYES NINHERE SISTEMAS INTELIGENTES DE IMAGEM LTDA	63200	09127400223580000	33903997	02690001	5.013,08	5.013,08	-	-
2015NE00177	09/04/2015	02341467000201	AMAZONAS DISTRIBUIDORA DE ENERG	63200	09127400223580000	33903943	02690001	2.500,00	2.071,06	428,94	-
2015NE00181	07/04/2015	77915735000100	INSAIGN SISTEMAS LTDA	63200	09127400223580000	33903995	02690001	4.153,44	-	4.153,44	-
2015NE00206	29/04/2015	09142429000117	R N MACHADO	63200	09122400223580000	33903941	02690001	4.843,00	-	4.843,00	-
2015NE00251	09/06/2015	09095664000156	DINVEP COMERCIO E ASSISTENCIA TECNICA	63200	09127400223670000	44905242	02690001	4.081,00	4.081,00	-	-
2015NE00303	30/06/2015	34028316000103	E.C.T. EMP. BRASILEIRA DE COREL	63200	09127400223580000	33903930	02690001	2.895,96	307,49	2.588,47	-
2015NE00336	22/07/2015	04407920000180	PRODIM PROCESSAMENTO DE DADOS DO AMAZONAS	63200	09127400223580000	33903957	02690001	34.511,80	33.649,64	862,16	-
2015NE00338	27/07/2015	11546871000144	ICA CONSERVE E IMP. CONST. E COMOD. FARMACIA LTDA	63200	09127400223580000	33903978	02690001	4.096,70	2.895,00	1.211,70	-
2015NE00357	10/08/2015	00544532000164	FULL COPY EQUIPAMENTOS E SUP. DE INFORMATICA LTDA	63200	09127400223580000	33903983	02690001	8.185,27	-	8.185,27	-
2015NE00365	10/08/2015	09544532000164	FULL COPY EQUIPAMENTOS E SUP. DE INFORMATICA LTDA	63200	09127400223580000	33903912	02690001	2.112,00	-	2.112,00	-
2015NE00408	08/09/2015	09404346000120	PRATICA ESTRATEGIA E GESTÃO DE DOCUMENTOS LTDA-ME	63200	09127400223580000	33903502	02690001	6.200,00	-	6.200,00	-
2015NE00447	13/10/2015	03000770000122	MSO EMPRESA PRESTADORA DE SERV.PARA TAXISTA LTDA	63200	09127400223580000	33903973	02690001	7.911,50	5.180,00	2.731,50	-
2015NE00488	10/11/2015	40432544000147	CLARO S/A	63200	09127400223580000	33903958	02690001	1.874,48	1.824,48	50,00	-
2015NE00515	01/12/2015	00593676000173	MODULO ENGENHARIA CONSULTORIA E GERENCIA PREDIAL L	63200	09122400223580000	33903917	02690001	580,00	-	580,00	-
2015NE00520	19/11/2015	15769644000145	JONAS LIMA DA CUNHA	63200	09122400223580000	33903974	02690001	3.200,00	-	3.200,00	-
2015NE00575	04/11/2015	05355405000166	IKHON GESTAO CONHECIMENTOS E TECNOLOGIA LTDA	63200	09272111740690000	33903905	02690001	63.711,67	56.224,23	7.487,44	-
<b>SUB-TOTAL PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS 2015</b>								<b>190.727,55</b>	<b>148.082,19</b>	<b>42.645,36</b>	-
<b>NÃO PROCESSADOS EM LIQUIDAÇÃO</b>											
2015NE00469	29/10/2015	10933988000103	BRAGA E ALMEIDA SERVIÇOS TELEATENDIMENTO LTDA-ME	63200	09122400223580000	33903955	02690001	19.080,68	19.080,68	-	-
<b>SUBTOTAL PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS EM LIQUIDAÇÃO 2015</b>								<b>19.080,68</b>	<b>19.080,68</b>	-	-
<b>TOTAL PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS 2015</b>								<b>209.808,23</b>	<b>167.162,87</b>	<b>42.645,36</b>	-

### 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, onde demonstra a situação patrimonial desta Autarquia.

**NOTA 1:** CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA demonstram saldos de moedas em caixa ou valores em conta bancária. A conta Caixa, criada neste exercício para registrar valores de aluguéis de vagas referentes do Edifício Garagem, registrou valores dos recursos financeiros imediatos disponíveis.

<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO</b>		
Caixa	4.415,00	-
<b>BANCOS CONTA MOVIMENTO/RPPS - PLANO FINANCEIRO</b>		
Banco Bradesco S.A.	3,25	490,79
<b>BANCOS CONTA MOVIMENTO/RPPS - PLANO PREVIDENCIÁRIO</b>		
Caixa Econômica Federal	-	115,00
Banco Bradesco S.A.	76,59	2.252,49
<b>BANCOS CONTA MOVIMENTO/RPPS - TAXAS DE ADMINISTRAÇÃO</b>		
Banco Bradesco S.A.	12,44	532,14
	<b>4.507,28</b>	<b>3.390,42</b>

**NOTA 2:** Créditos Previdenciários Parcelados a Curto Prazo registra os valores relativos aos créditos a receber a curto prazo, em 12 meses, decorrentes de créditos previdenciários parcelados, ou seja, contribuição patronal parcelada, conforme Termos de Reparcamentos – DATAPREV discriminados a seguir:

CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS A CURTO PRAZO	2016	2015
TERMO DE ACORDO CADPREV Nº01158 - DATA CONSOLIDAÇÃO: 30/04/2013 - FFIN	3.299.235,60	3.299.235,60
TERMO DE ACORDO CADPREV Nº01180 DATA CONSOLIDAÇÃO: 20/05/2013 - FFIN	4.621.139,07	5.474.597,16
TERMO DE ACORDO CADPREV Nº01184 - DATA CONSOLIDAÇÃO: 27/04/2013 - FFIN	665.782,80	665.782,80
TERMO DE ACORDO CADPREV Nº00251 - DATA CONSOLIDAÇÃO: 01/04/2016 - FFIN	2.328.642,51	-
TERMO DE ACORDO CADPREV Nº00252 - DATA CONSOLIDAÇÃO: 01/04/2016 - FPREV	624.494,37	-
TERMO DE ACORDO CADPREV Nº00400 - DATA CONSOLIDAÇÃO: 29/05/2016 - FPREV	769.424,16	-
TERMO DE ACORDO CADPREV Nº00401 - DATA CONSOLIDAÇÃO: 30/05/2016 - FFIN	1.897.226,40	-
TERMO DE ACORDO CADPREV Nº00574 - DATA CONSOLIDAÇÃO: 22/07/2016 - FPREV	859.385,88	-
TERMO DE ACORDO CADPREV Nº00575 - DATA CONSOLIDAÇÃO: 25/07/2016 - FFIN	2.056.577,40	-
<b>TOTAL</b>	<b>17.121.908,19</b>	<b>9.439.615,56</b>

**NOTA 3:** Créditos de Transferências a Receber são créditos previdenciários inscritos pela competência referentes ao mês de Dezembro do ano corrente que deverão ser repassadas até o dia 15 (quinze) do mês subsequente, conforme art.19 §1º da Lei Municipal nº 1.346/2009.

CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER	2016	2015
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS - FPREV	4.089.473,93	17.398.760,80
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS - FFIN	14.401.308,83	12.016.604,94
<b>TOTAL</b>	<b>18.490.782,76</b>	<b>29.415.365,74</b>

**NOTA 4:** Demais Créditos e Valores a Curto Prazo são registros de outros créditos inscritos a receber conforme detalhamento:

DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	2016	2015
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO PROVENIENTE DE CRÉDITOS ADMINISTRATIVO		
Falta ou Irregularidade de Comprovação de Recursos	4.639.535,76	-
DEPÓSITOS E CAUÇÕES RELATIVOS A CONTRATOS OU CONVENÇÕES		
Depósitos e Cauções	15.472,28	13.586,54
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		
Compensação Financeira entre Regimes Previdenciários	8.961,94	-
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		
Aluguéis a Receber	35.863,66	182.080,64
	<b>4.699.833,64</b>	<b>195.667,18</b>

- a) Falta ou Irregularidade de Comprovação de Recursos: registrado valores conforme documento de DECISÃO N.º 163/2016 – TCE – TRIBUNAL PLENO de que trata da Procedência e Alcance. Na Manaus Previdência foi aberto o Processo n.º 2016.17848.17852.0.002694 (Volume 1) para dar conhecimento e registro conforme decisão do Tribunal;




- b) Depósitos e Cauções: são valores de depósitos efetuados por vinculação ao contrato da empresa AMAZONTEC Serviços Técnicos Ltda. - ME, para garantias de operações específicas;
- c) Compensação Financeira entre Regimes Previdenciários: são registrados valores a receber referentes a compensação previdenciária junto ao INSS conforme Memorando n.º 005/2017 – COMPREV;
- d) Aluguéis a Receber: são as inscrições dos créditos a Receber do Contrato de aluguel do Edifício Garagem – Parte Mezanino junto a SEMTRAD – Secretaria Municipal do Trabalho e Desenvolvimento Social/SINE no valor mensal de R\$ 17.013,44 (Dezessete mil, treze reais e quarenta e quatro centavos), nas competências de Outubro e Novembro de 2016.

**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 e que refletem a Política de Investimentos de 2016, com parâmetros estabelecidos na Resolução n.º 3.922/2010 e a Resolução n.º 4.392/2014. Toda Carteira de Ativos é acompanhada pelo Comitê de Investimentos criados através das Portarias n.º 200 de 16 de Outubro de 2012 e Lei n.º 1.803 de 29 de Novembro de 2013, alterada pela Lei n.º 2.050 de 21 de Outubro de 2015.

A Carteira da Manaus Previdência rendeu 12,75% no ano corrente, acima da meta atuarial apurada de 12,67%.

INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORAIS A CURTO PRAZO	2016	2015
<b>TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS</b>		
<b>APLICAÇÕES EM SEGMENTOS DE RENDA FIXA</b>		
Fundos de Investimentos Referenciados	158.680.334,41	85.586.464,15
Fundos de Investimentos em Títulos do Tesouro	161.091.569,40	265.866.764,34
<b>APLICAÇÕES EM SEGMENTOS DE RENDA VARIÁVEL</b>		
Fundos de Ações	50.861.445,90	49.008.374,92
Fundo de Investimentos em Participações	10.195.000,00	7.625.000,00
<b>APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO</b>		
Aplicação com a Taxa de Administração	8.634.396,07	8.562.676,29
	<b>389.462.745,78</b>	<b>416.649.279,70</b>

**NOTA 6:** No Estoque o saldo dos valores de materiais no almoxarifado destinados ao consumo interno desta Manaus Previdência alcançou o montante de R\$ 72.101,74 (Setenta e dois mil, cento e um reais e setenta e quatro centavos), que pela Análise Horizontal equivale a um aumento de 78,71% em relação ao exercício anterior. 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 onde aprova a NBTC 16.10.

Neste exercício de 2016, nesta Manaus Previdência foi implantado o Sistema PMM – Módulo Estoque acompanhado pela SEMEF com a Equipe da UGCM - Unidade Gestora de Compras Municipais que in loco realizou toda contagem e levantamento físico para dar início a utilização do

sistema. Em Dezembro foram encerradas todas as implantações, testes e melhorias solicitadas, gerando todos os relatórios necessários para o acompanhamento, assim como as requisições (solicitações de materiais) já estão informatizadas.

ESTOQUE	2016	2015
<b>ALMOXARIFADO - MATERIAL DE CONSUMO</b>		
Gêneros Alimentícios	9.287,87	2.421,06
Material De Expediente	18.040,51	18.702,58
Material De Processamento de Dados	12.808,22	8.614,00
Material De Copa E Cozinha	1.619,33	4.088,87
Material De Limpeza e Produtos De Higienização	1.272,60	-
Uniformes, Tecidos E Aviamentos	417,90	577,10
Material Elétro E Eletônico	24.829,00	8,14
Material De Proteção E Segurança	55,00	3.522,22
Material Hospitalar	1.978,99	-
Material De Sinalização Visual E Outros	1.250,00	-
Material Gráfico	542,32	2.412,28
<b>TOTAL DO ESTOQUE 2016</b>	<b>72.101,74</b>	<b>40.346,25</b>

**NOTA 7:** Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente foram registrados nesta conta valores referentes a Assinaturas e Periódicos com diversas empresas principalmente em veículos de comunicação.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	2016	2015
<b>ASSINATURAS E ANUIDADES</b>		
Assinaturas e Periódicos	1.320,00	5.016,00
Anuidados PJ	-	1.888,70
<b>TOTAL</b>	<b>1.320,00</b>	<b>6.904,70</b>

**NOTA 8:** Créditos a Longo Prazo foram registrados os valores relativos aos créditos a receber a longo prazo, decorrentes de créditos previdenciários parcelados, ou seja, contribuição patronal parcelada.




CRÉDITOS A LONGO PRAZO	2016	2015
TERMO DE ACORDO CADPREV Nº01158 - DATA CONSOLIDAÇÃO: 30/04/2013 - FFIN	50.038.406,60	97.692.259,07
TERMO DE ACORDO CADPREV Nº01180 DATA CONSOLIDAÇÃO: 20/05/2013 - FFIN	70.087.275,88	109.491.943,20
TERMO DE ACORDO CADPREV Nº01184 - DATA CONSOLIDAÇÃO: 27/04/2013 - FFIN	10.097.705,80	13.315.656,00
TERMO DE ACORDO CADPREV Nº00251 - DATA CONSOLIDAÇÃO: 01/04/2016 - FFIN	7.568.088,16	
TERMO DE ACORDO CADPREV Nº00252 - DATA CONSOLIDAÇÃO: 01/04/2016 - FPREV	2.029.606,70	
TERMO DE ACORDO CADPREV Nº00400 - DATA CONSOLIDAÇÃO: 29/05/2016 - FPREV	2.628.865,60	
TERMO DE ACORDO CADPREV Nº00401 - DATA CONSOLIDAÇÃO: 30/05/2016 - FFIN	6.482.190,24	
TERMO DE ACORDO CADPREV Nº00574 - DATA CONSOLIDAÇÃO: 22/07/2016 - FPREV	3.079.466,22	
TERMO DE ACORDO CADPREV Nº00575 - DATA CONSOLIDAÇÃO: 25/07/2016 - FFIN	7.369.402,18	
<b>TOTAL</b>	<b>159.381.007,39</b>	<b>220.499.858,27</b>

**NOTA 9: Títulos e Valores Mobiliários** apresentam, contabilmente, as posições das carteiras de ativos desta Manaus Previdência, a longo prazo, através dos saldos das aplicações financeiras e que refletem a Política de Investimentos de 2016, com parâmetros estabelecidos na Resolução n.º 3.922/2010 e a Resolução n.º 4.392/2014.

A Análise Horizontal apresenta um aumento significativo de 47,48% dos investimentos a longo prazo, é com clareza que pode ser observado em linha com o perfil de longo prazo da carteira de investimentos juntamente com o cenário de quedas das taxas de juros, este aumento de credibilidade do país junto aos investidores, e conseqüentemente a diminuição da percepção de risco no qual o Comitê de Investimentos tomou a decisão de alongar a Carteira da Manaus Previdência com a aquisição de Títulos Públicos Federais e com vencimentos a partir de 2020.

TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	2016	2015
AP7000001 - FP-BANCO DO BRASIL TDAE C/6488-2 PREV	5.224.301,80	5.761.081,40
AP7000002 - FP-PIATÁ FI RF LP PREV.	54.173.052,66	52.645.566,07
AP7000008 - FP-ADINVEST TOP FI RF - PMM FPREV	5.294.109,67	4.909.516,33
AP7000012 - FP-DIFERENCIAL IMA-B FI RF LP - PMM FPREV	20.729.418,37	-
AP7000015 - FP-VITORIA REGIA - PMM FPREV	6.071.801,19	5.582.575,92
AP7000020 - FP-BBIF MASTER FIDC LP - PMM FPREV	29.258.488,99	33.735.893,89
AP7000021 - FP-ATICO FIDC IMOBILIÁRIOS - PMM FPREV	4.117.839,63	4.290.074,30
AP7000022 - FP-BVA MASTER I FIDC - PMM FPREV	827.613,36	425.334,89
AP7000023 - FP-BVA MASTER II FIDC - PMM FPREV	756.300,04	351.735,24
AP7000024 - FP-FIDC ITÁLIA - PMM FPREV	651.030,31	2.465.313,79
AP7000025 - FP-SECURITY FI REF DI LP CP - PMM FPREV	827.270,30	1.102.925,49
AP7000031 - FP-KINEA PIPE FIA - PMM FPREV	7.852.556,48	4.149.772,00
AP7000032 - FP-ECOHEDGE MULTIMERCADO - PMM FPREV	39.633.698,83	37.434.987,64
AP7000033 - FP-ATICO GERACAO DE ENERGIA FIP - PMM FPREV	4.635.242,63	4.708.566,10
AP7000034 - FP-BTG PACTUAL - INFRAESTRUTURA II - PMM FPREV	2.773.500,38	5.964.610,97
AP7000035 - FP-PATRIARCA PRIVATE EQUITY - PMM FPREV	573.969,01	514.059,65
AP7000037 - FP-FI IMOBILIÁRIO GOLDEN TULIP - PMM FPREV	20.313.614,15	25.686.035,43
AP7000044 - FP-CAIXA FIP LOGISTICA- PMM FPREV	758,75	27.019,26
AP7000047 - FP-BB IPCA VII - PMM FPREV	14.799.828,91	26.629.354,61
AP7000048 - FP- CAIXA BRASIL 2030 III - PMM FPREV	36.903.270,00	30.188.250,00
AP7000049 - FP- CAIXA BRASIL 2018 III - PMM FPREV	34.868.730,00	32.006.850,00
AP7000050 - FP- CAIXA BRASIL 2020 III - PMM FPREV	23.401.300,00	20.910.620,00
AP7000054 - FP-BB IPCA IX - PMM FPREV	4.948.225,06	31.994.236,30
AP7000055 - FP- ITAU INST 2019 - PMM FPREV	7.576.439,55	-
AP7000061 - FP - CAIXA BRASIL 2018 II - PMM FPREV	40.833.426,26	-
AP7000064 - FP - LTN - TESOURO PRÉ - 01.07.2020	21.267.756,06	-
AP7000065 - FP - NTN-F - TESOURO PRÉ - 01.01.2027	12.286.725,59	-
AP7000066 - FP - NTN-B - TESOURO IPCA + - 15.05.2045	64.335.233,27	-
AP7000067 - FP - NTN-B - TESOURO IPCA + 2050 - PMM FPREV	23.949.022,21	-
<b>TOTAL</b>	<b>488.884.523,46</b>	<b>331.484.379,28</b>

**NOTA 10:** Aplicação em Segmentos de Imóveis apresentam os Bens Imóveis 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), 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), Imóvel Edifício Garagem. Os imóveis foram reavaliados em 2015 por Empresa Especializada (de acordo com a Portaria MPS nº 402 de 10 de dezembro de 2008, art.16).




APLICAÇÕES EM SEGMENTOS DE IMÓVEIS				
TIPO	DESCRIÇÃO	LOCALIZAÇÃO	2016	2015
DOAÇÃO	IMÓVEL SITUADO NA RUA LUIZ ANTONY, N. 115 - CENTRO, DOADO PELO IMPAS, CONF. ESCRIT. N. R. 2/6778 DO 2º OFÍCIO DE REGISTRO DE IMÓVEIS, CONF. LIVRO - 02 REG.P/AVAL.CAIXA EC.FEDERAL, PROC. 2006/1119/1132/00091-MANAUSPREV.	Rua Luiz Antony nº 115 - Centro, Manaus/AM	1.035.000,00	1.035.000,00
DOAÇÃO	IMÓVEL EDIFÍCIO GARAGEM JORGE TEIXEIRA, SITUADO NA AV. FLORIANO PEIXOTO, N. 134 - CENTRO, DOADO PELO IMPLURB CONF. ESCRIT. N. R. 2/10622 DO 2º OFÍCIO DE REGISTRO DE IMÓVEIS, CONF. LIVRO - 1592 PROC. 2007/1119/1150/00582-MANAUSPREV.	AV. Floriano Peixoto nº 134 - Centro, Manaus/AM	12.000.000,00	12.000.000,00
<b>TOTAL</b>			<b>13.035.000,00</b>	<b>13.035.000,00</b>

**NOTA 11:** Na Depreciação Acumulada de Propriedades para Investimentos houve uma desvalorização no Imóvel do Edifício Garagem conforme Relatório de Reavaliação de Imóveis realizado pela Caixa Econômica Federal – CEF, realizado em 2015.

DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTOS	2016	2015
Depreciação - Imóvel Edifício Garagem	- 300.000,00	- 300.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>- 300.000,00</b>	<b>- 300.000,00</b>

**NOTA 12:** Os Bens Móveis são bens corpóreos adquiridos para manutenção da entidade e passíveis de remoção. São registrados pelo custo de aquisição. O Setor de Patrimônio realizou todas as análises e levantamentos dos Bens Móveis que resultou na abertura de três processos administrativos com objetivo de atender gradativamente o cronograma do Decreto Municipal n.º 3.215 de 16 de Novembro de 2015. Em 2016 foi criada a Comissão Setorial para o fechamento do Inventário de Bens, através da Portaria n.º 145/2016 – GP/Manaus Previdência publicada no Diário Oficial do Município – DOM n.º 4015 de 28 de Novembro de 2016. Segue quadro demonstrativo abaixo:

PROCESSOS DE BENS MÓVEIS 2016	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

Sendo assim, foi realizado um trabalho de implantação do Sistema PMM – Módulo Patrimônio juntamente com a equipe da SEMAD, em atendimento ao Decreto n.º 849 de 20 de Abril de 2011, publicado no Diário Oficial do Município – DOM n.º 2671 de 25 de Abril de 2011, alterado pelo Decreto 2.795 de 21 de Maio de 2014, publicado no Diário Oficial do Município – DOM n.º 3414 de 21 de Maio de 2014. A comissão trabalhou para alinhar o inventário físico com o contábil junto ao sistema. Ao final do trabalho, foram necessárias as reclassificação das contas contábeis dos exercícios de 2005 a 2016, conforme resultado:

TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	2016	2015
123110104 - Aparelhos de Medição e Orientação	-	540,00
123110106 - Aparelhos de Comunicação	79.707,98	19.872,34
123110108 - Apar, Equip. e Utens. Médicos, Odont.Lab.e Hospitalares	1.000,65	-
123110112 - Aparelhos e Utensílios Domésticos	2.618,60	73.297,05
123110118 - Coleções e Materiais Bibliográficos	7.873,62	6.713,42
123110124 - Equip. de Proteção, Segurança e Socorro	17.415,00	17.655,65
123110126 - Instrumentos Musicais e Artísticos	2.353,40	-
123110128 - Máquinas e Equip. de Natureza Industrial	995,50	-
123110130 - Máquinas e Equipamentos Energéticos	121.806,40	50.620,85
123110134 - Equipamentos de Foto, Vídeo e Som	33.272,20	23.075,40
123110135 - Equipamentos de Processamento de Dados	1.038.170,67	897.003,20
123110136 - Máquinas e Equipamentos Gráficos	1.007,90	14.967,90
123110137 - Máquinas, Utensílios e Equipamentos Diversos	125.611,55	50.318,64
123110138 - Máquinas e Utensílios de Escritório	16.725,23	34.941,38
123110140 - Peças não Incorporáveis a Imóveis	4.140,00	41.958,00
123110142 - Mobiliário em Geral	793.135,34	745.195,15
123110194 - Softwares	2.397,00	2.397,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.248.231,04</b>	<b>1.978.555,98</b>

**NOTA 13:** A Depreciação Acumulada de Bens Móveis foi realizada no ativo imobilizado no decorrer de sua vida útil e mensalmente conforme MCASP 6ª Edição. O método de depreciação utilizado é o de cotas constantes. Até 2015, esta Autarquia apresentou a depreciação data de corte a partir de 2011 conforme Instrução n.º 001/2011 – DECON/SEMEF. A Comissão criada realizou um trabalho junto a SEMAD no Sistema PMM – Módulo Patrimônio no qual apresenta a atualização da depreciação acumulada de 2005 a 2016 iniciando o trabalho de atendimento ao Decreto Municipal n.º 3.215 de 16 de Novembro de 2015, assim como foram realizadas as reclassificações das contas contábeis, conforme:

DEPRECIÇÃO ACUMULADA	2016	2015
123810104 - Deprec. Aparelhos de Medição e Orientação	-	16,20
123810106 - Deprec. Aparelhos de Comunicação	23.031,04	1.496,26
123810108 - Deprec. Aparelhos, Equip.e Ut.Medicos, Odont. Laborat. e Hospitalares	277,21	-
123810112 - Deprec. Aparelhos e Utensílios Domésticos	1.693,76	717,71
123810118 - Deprec. Colecoes e Materiais Bibliograficos	4.807,05	141,09
123810124 - Deprec. Equip.de Protecao, Seguranca e Socorro	11.737,95	3.344,61
123810126 - Deprec. Instrumentos Musicais E Artísticos	598,62	583,05
123810128 - Deprec. Maquinas e Equip.de Natureza Industrial	402,08	-
123810130 - Deprec. Maquinas E Equipamentos Energeticos	39.822,93	1.252,92
123810134 - Deprec. Equipamentos de Foto, Vídeo e Som	18.410,72	-
123810135 - Deprec. Equipamentos de Processamento de Dados	584.278,77	206.271,42
123810136 - Deprec. Maquinas E Equipamentos Gráficos	656,52	-
123810137 - Deprec. Maquinas, Utensílios e Equipamentos Diversos	79.154,92	3.889,71
123810138 - Deprec. Maquinas e Utensílios de Escritório	6.337,17	-
123810140 - Deprec. Peças não Incorporáveis a Imóveis	2.538,00	6.424,65
123810142 - Deprec. de Mobiliário em Geral	286.757,02	115.828,09
123810194 - Depreciação de Softweres	719,10	287,68
123810198 - Deprec. Acum. De Valores Incorporados - anterior a 2011	-	611.104,54
<b>TOTAL</b>	<b>1.061.222,86</b>	<b>951.357,93</b>

**NOTA 14:** Os Bens Imóveis apresenta o prédio onde funciona a Manaus Previdência. O terreno foi adquirido em 2010 e a construção e ampliação da sede realizado em 2012 pela Construtora Almeida Ltda. A reavaliação realizada em 2015 por Empresa Especializada (de acordo com a Portaria MPS nº 402 de 10 de dezembro de 2008, art.16), conforme segue:

BENS IMÓVEIS				
TIPO	DESCRIÇÃO	LOCALIZAÇÃO	2016	2015
AQUISIÇÃO	IMÓVEL COMERCIAL ONDE FUNCIONA A MANAUSPREV LOCALIZADA NA RUA CONSTANTINO NERY, N.º 2480 - BAIRRO CHAPADA.	RUA CONSTANTINO NERY, 2480 - CHAPADA	9.090.000,00	9.090.000,00
REFORMA E AMPLIAÇÃO	EDIFÍCIOS	RUA CONSTANTINO NERY, 2480 - CHAPADA	4.996.626,70	4.996.626,70
<b>TOTAL</b>			<b>14.086.626,70</b>	<b>14.086.626,70</b>

**NOTA 15:** A Depreciação Acumulada de Bens Imóveis houve uma desvalorização no Imóvel da Sede da Manaus Previdência, no exercício de 2015, conforme Relatório de Reavaliação de Imóveis realizado pela Caixa Econômica Federal – CEF.

DEPRECIACÃO ACUMULADA DE PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTOS	2016	2015
Depreciação - Sede da Manaus Previdência (Edifícios)	- 178.626,70	- 178.626,70
<b>TOTAL</b>	<b>- 178.626,70</b>	<b>- 178.626,70</b>

**NOTA 16:** Os Bens Intangíveis são bens incorpóreos com o objetivo de manutenção da Autarquia. Amortizações de Bens Intangíveis 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	2016	2015
SOFTWARE	2.551.010,85	2.542.360,85
<b>TOTAL</b>	<b>2.551.010,85</b>	<b>2.542.360,85</b>

**NOTA 17:** As Obrigações Trabalhistas e Previdenciária a Pagar correspondem as obrigações de pessoal a pagar que são essenciais à continuidade da prestação de serviços e atividades operacionais, segue detalhamento:




OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS A PAGAR	2016	2015
Pessoal a Pagar	4.325,69	4.325,69
Benefícios Previdenciários a Pagar	1.263,71	1.263,71
Encargos Sociais a Pagar	84.363,82	182.407,57
<b>TOTAL</b>	<b>89.953,22</b>	<b>187.996,97</b>

**NOTA 18:** Os Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo são despesas referentes a contratos de fornecedores e empresas concessionárias de serviços público essenciais ao serviço operacional, destacam-se:

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	2016	2015
Fornecedores e Credores a Pagar	347.065,43	1.515.314,53
<b>TOTAL</b>	<b>347.065,43</b>	<b>1.515.314,53</b>

**NOTA 19:** As Demais Obrigações a Curto Prazo são valores referentes a impostos e encargos sociais a recolher pelo regime de competência, incluem valores de exercícios anteriores e valores a repassar aos consignatários, assim sendo:




<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b><u>218810100 - CONSIGNAÇÕES</u></b>	<b><u>91.286,92</u></b>	<b><u>2.631.286,64</u></b>
218810101 - IRRF-Servidor	20.207,70	893.926,48
218810102 - INSS - CLT	6.207,34	5.709,80
218810103 - MANAUSPREV	406,23	20.827,40
218810104 - Pensão Alimentícia	5.984,27	6.425,43
218810112 - Associações e Sindicatos	40.235,24	1.423.635,66
218810122 - Retenção - Contribuições FUNSERV (MANAUSMED)	15.054,04	227.013,14
218810134 - Retenção Relativa a Vale Alimentação	0,07	0,07
218810162 - INSS - Serviços De Terceiros - Fornecedor	1.475,76	19.740,72
218810164 - IRRF Serviços De Terceiros-Fornecedores PF/PJ	518,85	1.131,04
218810165 - ICMS - Fornecedores	13,75	264,40
218810166 - ISS Serviços De Terceiros - PF/PJ	384,33	29.322,96
218810177 - FUMIPEQ	799,34	3.289,54
<b><u>218810400 - Depósitos Não Judiciais</u></b>	<b><u>22.559,49</u></b>	<b><u>20.673,75</u></b>
218810401 - Depósitos e Cauções	15.472,28	13.586,54
218810409 - Depósitos de Terceiros - Bancos	-	-
218819900 - Outros Valores Restituíveis	7.087,21	7.087,21
<b><u>218900000 - Outras Obrigações a Curto Prazo</u></b>	<b><u>43.610,52</u></b>	<b><u>85.519,77</u></b>
218910000 - Outras Obrigações a Curto Prazo - Consolidação	43.610,52	85.519,77
218910100 - Indenizações e Restituições	43.610,52	85.519,77
218910102 - Indenizações e Restituições Diversas do Exercício	42.576,65	-
218910103 - Indenizações e Restituições Diversas de Exercícios	1.033,87	85.519,77
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>157.456,93</b>	<b>2.737.480,16</b>

**NOTA 20:** Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo: O Passivo Atuarial, outra denominação para as provisões matemáticas, representa as obrigações da Manaus Previdência no âmbito atuarial. O passivo atuarial 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

Na data-base Dezembro/15 o Passivo Atuarial do Fundo Previdenciário, foi de R\$ 54.826.163,69 e R\$ 687.663.867,27, respectivamente. Sendo assim o Passivo Atuarial foi de R\$ 742.490.030,96 que confrontado com um Ativo Real Líquido de R\$ R\$ 765.071.190,50 acarretou em um superávit de R\$ 22.581.159,54.

Na data-base Dezembro/16, a RMBaC passou para R\$ 94.931.934,82 e o RMBC para R\$ 621.602.008,12 gerando um Passivo Atuarial de R\$ 716.433.942,94 que confrontado com um Ativo Real Líquido de R\$ 885.610.197,09 acarretou em um aumento do superávit para R\$ 169.176.254,15. Desta forma, o FPREV encontra-se em Equilíbrio Atuarial Técnico. O aumento do superávit se deve primordialmente à reestruturação da base de dados devido ao Censo Previdenciário realizado em 2016. Desse modo, os cálculos atuariais foram feitos com dados mais próximos da realidade, portanto, foi

mitigada a necessidade de adotar premissas que, por serem conservadoras, acarretavam em um passivo maior. Ademais, 2016 foi um excelente ano para os investimentos da Manaus Previdência uma vez que os investimentos ultrapassaram a meta atuarial.

No que tange o FFIN percebe-se que os cenários de Dez/15 e Dez/16 são semelhantes, isto é, as Provisões Matemáticas foram idênticas ao Ativo Real Líquido do Fundo (no caso de 2016: R\$ 192.167.317,92). Isto é natural uma vez que o FFIN é um fundo em extinção (conforme § 2º do Art. 20 da Portaria MPS nº403/2008), logo, todo Ativo Real Líquido será contrapartida para pagamento de benefícios e o restante das obrigações previdenciárias ficará a cargo do tesouro que está representado pela Conta Cobertura de Insuficiência Financeira.

De maneira consolidada, Provisões Matemáticas Previdenciárias desta autarquia é de R\$ 1.077.777.515,01.

PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		2016	2015
<b>2.2.7.2.1.00.00</b>	<b>(3) + (4) + (5) + (6) -</b>		
	<b>PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS</b>	<b>1.077.777.515,01</b>	<b>1.008.087.742,83</b>
	<b>(7) + (8) + (9)</b>		
<b>PLANO FINANCEIRO</b>			
<b>2.2.7.2.1.01.00</b>	<b>(3) PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS</b>	<b>25.655.645,27</b>	<b>1.059.982,77</b>
2.2.7.2.1.01.01	(+) APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS DO PLANO	3.046.500.264,47	2.544.016.019,07
2.2.7.2.1.01.03	(-) CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO	52.940.917,91	48.251.614,83
2.2.7.2.1.01.04	(-) CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA	632.505,30	429.333,52
2.2.7.2.1.01.07	(-) COBERTURA DE INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	2.967.271.195,99	2.494.275.087,95
<b>2.2.7.2.1.02.00</b>	<b>(4) PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER</b>	<b>166.511.672,65</b>	<b>241.956.569,56</b>
2.2.7.2.1.02.01	(+) APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS DO PLANO	16.212.001.457,93	19.069.393.792,80
2.2.7.2.1.02.02	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE	907.565.817,02	1.139.413.732,73
2.2.7.2.1.02.03	(-) CONTRIBUIÇÕES DO SERVIDOR	746.130.342,85	924.985.318,08
2.2.7.2.1.02.06	(-) COBERTURA DE INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	14.391.793.625,41	16.763.038.172,43
<b>PLANO PREVIDENCIÁRIO</b>			
<b>2.2.7.2.1.03.00</b>	<b>(5) PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS</b>	<b>621.602.008,12</b>	<b>687.663.867,27</b>
2.2.7.2.1.03.01	(+) APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS DO PLANO	635.507.449,39	705.055.632,51
2.2.7.2.1.03.03	(-) CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO	6.590.214,94	7.436.964,31
2.2.7.2.1.03.04	(-) CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA	7.315.226,33	9.954.800,93
<b>2.2.7.2.1.04.00</b>	<b>(6) PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER</b>	<b>94.831.934,82</b>	<b>54.826.163,69</b>
2.2.7.2.1.04.01	(+) APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS DO PLANO	521.963.106,88	549.817.654,19
2.2.7.2.1.04.02	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE	236.764.148,14	274.616.321,07
2.2.7.2.1.04.03	(-) CONTRIBUIÇÕES DO SERVIDOR	164.268.868,58	192.884.286,72
2.2.7.2.1.04.04	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA	26.098.155,34	27.490.882,71
<b>2.2.7.2.1.07.00</b>	<b>(9) PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO PLANO</b>	<b>169.176.254,15</b>	<b>22.581.159,54</b>
2.2.7.2.1.07.01	(+) AJUSTES DE RESULTADO ATUARIAL SUPERAVITÁRIO	169.176.254,15	22.581.159,54

**NOTA 21:** Provisões de Perdas Judiciais são valores referentes aos processos judiciais em que a Manaus Previdência - MANAUSPREV é parte, integrando o pólo passivo da ação. São valores cujos segurados pretendem receber a título de concessão e revisão de benefícios previdenciários bem como pagamentos retroativos, tais valores estão sendo discutidos judicialmente e podem ser despendida ou não pela Manaus Previdência, conforme probabilidade de perda contida na tabela a seguir




DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2016	2015
<b>PROVISÃO DE PERDAS JUDICIAIS</b>		
Ação Judicial em Tramitação Regular - REMOTA: 0 a 40%	870.635,40	642.831,11
Ação Judicial em Tramitação Regular - POSSÍVEL: 50%	2.120.417,22	1.733.630,02
Ação Judicial em Tramitação Regular - PROVÁVEL: 60% A 100%	2.575.031,62	2.235.949,81
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>5.566.084,24</b>	<b>4.612.410,94</b>

**NOTA 22:** Outras Reservas são valores referentes as reservas constituídas com as sobras do custeio administrativo (Taxa de Administração) para a realização de despesas correntes e de capital necessárias ao funcionamento do RPPS - Regime Próprio de Previdência Social, conforme disposto no Livro Contabilidade Aplicada ao RPPS/MPS e Portaria 402/2008, art.15 – III, conforme:

DEMAIS RESERVAS	2016	2015
Outras Reservas	3.480.628,26	4.601.442,60
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>3.480.628,26</b>	<b>4.601.442,60</b>

**NOTA 23:** Resultados Acumulados são apresentados valores na situação patrimonial líquida da Autarquia já refletida a Avaliação Atuarial com seus direitos e os custos dos Planos de Benefícios a valor presente em contrapartida às variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, dentre outras.

RESULTADOS ACUMULADOS	2016	2015
Resultado do Exercício	1.902.680,51	-
Resultado de Exercícios Anteriores	19.078.894,55	16.204.977,97
Ajuste de Exercícios Anteriores	99.471,12	-
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>21.081.046,18</b>	<b>16.204.977,97</b>

Nos ajustes de Exercícios Anteriores são apresentados valores de depreciação acumulada desde o exercício de 2005 em função da apresentação do novo inventário de bens patrimoniais com fechamento físico e contábil de acordo com o cumprimento do cronograma exposto no Decreto Municipal n.º 3.215 de 16 de Novembro de 2015.

### 3.3. 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, 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.

**NOTA 1. A Exploração de Bens, Serviços e Direitos** apresentam valores referentes as receitas de aluguéis do Edifício Garagem na Edifício Garagem – Parte Mezanino e aluguel de vagas de estacionamento, assim como valores recebidos de ônus de sucumbência referentes a processos judiciais ganhos pela Manaus Previdência. Demonstra uma redução de 71,75% em relação ao exercício anterior devido o a Conclusão do Concurso Público.

<b>Exploração de Bens, Serviços e Direitos</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Aluguéis Manausprev- Contratos	166.263,57	187.147,84
Aluguéis Manausprev- Edifício Garagem	616.787,00	688.838,59
Receita de Ônus de Sucumbência	878,30	
Serviços de Inscrição em Concursos Públicos	-	1.899.205,90
Dedução da Receita de Serviços Administrativo	-	140,00
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>783.928,87</b>	<b>2.775.052,33</b>

**NOTA 2. Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras** foram registrados valores decorrentes de Juros e Multas das contribuições pagas em atraso e dos parcelamentos.

**NOTA 3. Os Ganhos com Desincorporação de Passivos** evidenciam as reversões de Reconhecimento de Despesas - RD de exercícios anteriores lançadas em duplicidade.

**NOTA 4. As Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas** demonstram valores referentes as restituições financeiras conforme quadro a seguir:

<b>Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Restituições Descontadas em Folha	4.000.930,13	2.370.964,76
Indenizações e Restituições	12.182,14	930,00
Restituições Diversas (Transferência Financeira)	42.144.498,86	-
Compensações Financeiras entre o Regime Geral	21.976,17	-
Reg. Insc. de Responsabilidade p/ Falta de Comprovação de Recurso	4.639.535,76	-
Compensações Financeiras entre o Regime Geral	-	13.554,15
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>50.819.123,06</b>	<b>2.385.448,91</b>

**NOTA 5. Nas Variações Patrimoniais Diminutivas – Pessoal e Encargos** trata-se de valores de ressarcimento referentes a devoluções financeiras.

**NOTA 6. A Depreciação, Amortização e Exaustão** representa a Depreciação acumulada dentro do exercício para os bens móveis pertencentes à Manausprev.

**NOTA 7. Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras** são decorrentes aos lançamentos de baixa de Créditos Previdenciários a Receber e de Parcelamentos.

**NOTA 8.** As Transferências a Instituições Privadas evidenciam os lançamentos de despesas da bolsa auxílio dos estagiários.

**NOTA 9.** Incorporação de Ativos registrados a desincorporação de Bens Móveis conforme processo 2015/17848/17868/00019.

**NOTA 10.** A VPD de Constituição de Provisões registrados valores das provisões lançadas conforme detalhamento abaixo:

Constituição de Provisões	2016	2015
VPD de Provisões Matemáticas Previdenciárias	230.275.663,37	842.208.415,27
VPD Provisão de Perdas De Investimentos	44.106.156,75	49.600.186,70
VPD Provisão de Obrigações com Pessoal e Encargos	14.740.021,11	7.227.281,96
VPD Provisão de Perdas Judiciais	5.566.084,24	4.612.410,94
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>294.687.925,47</b>	<b>903.648.294,87</b>

### 3.4. DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

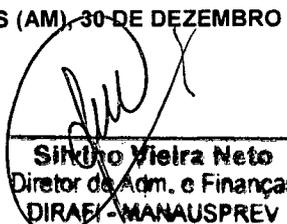
De acordo com a elaboração das demonstrações contábeis da Instrução de Procedimentos Contábeis – IPC 08 e em cumprimento ao disposto nas Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, o Fluxo de Caixa permite a avaliação de capacidade para gerar equivalentes de caixa em situações de liquidez 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.

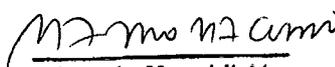
DFC – Demonstração do Fluxo de Caixa	2016	2015
<b>Saldo em Espécie do Exercício Inicial</b>	<b>416.666.256,66</b>	<b>73.125.828,76</b>
Caixa e Equivalente de Caixa INICIAL	416.652.670,12	73.125.828,76
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados Inicial	13.586,54	-
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	- 26.945.692,37	343.696.994,39
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento	- 237.838,95	- 156.566,49
<b>Saldo em Espécie do Exercício Final</b>	<b>389.482.725,34</b>	<b>416.666.256,66</b>
Caixa e Equivalente de Caixa FINAL	389.467.253,06	416.666.256,66
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados Final	15.472,28	-

O DFC desta Manaus Previdência é apresentado através dos Fluxos Operacionais e de Investimentos, com resultado positivo de caixa líquido, no valor de R\$ 389.482.725,34 (Trezentos e oitenta e nove milhões, quatrocentos e oitenta e dois mil, setecentos e vinte e cinco reais e trinta e quatro centavos).

MANAUS (AM), 30 DE DEZEMBRO DE 2016.

  
**Cristiane Marcela Moura de Sá**  
 Contadora CRC/AM-011713/O-2  
 Coord. Setor de Contabilidade  
 SCOM-MANAUSPREV

  
**Sérgio Vieira Neto**  
 Diretor de Adm. e Finanças  
 DIRAF - MANAUSPREV

  
**Marcelo Pagnola de Souza**  
 Diretor Presidente  
 MANAUS PREVIDÊNCIA