

**INSTITUTO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE GRAVATA**

CNPJ: 07.183.448/0001-37 Fone: 8135331424

kellyssectorio@hotmail.com

Usuário: João Gualberto

Chave de Autenticação  
1845-0302-606Página  
1 / 1**Anexo 13 - Balanço Financeiro**Valores em R\$ - Período: 01/01/2016 até 31/12/2016  
Despesa realizada: Empenhada

ESPECIFICAÇÃO	Ingressos		Despêndios	
	Exercício Atual	Exercício Anterior	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Receita orçamentária (I)</b>	<b>9.045.573,37</b>	<b>9.855.932,54</b>		
Ordinária	0,00	0,00		
Vinculada	9.045.573,37	9.856.854,58		
Recursos vinculados à educação				
Recursos vinculados à saúde				
Recursos vinculados à previdência social - RPPS	9.045.573,37	9.856.854,58	11.494.715,93	10.383.408,18
Recursos vinculados à seguridade social				
Outras destinações de recursos				
<b>(-) Deduções da receita Ordinária Vinculada</b>	<b>0,00</b>	<b>922,04</b>		
	0,00	922,04		
	0,00	0,00		
Recursos vinculados à educação				
Recursos vinculados à saúde				
Recursos vinculados à previdência social - RPPS				
Recursos vinculados à seguridade social				
Outras destinações de recursos				
<b>Transferências financeiras recebidas (II)</b>	<b>4.561.102,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Para execução orçamentária	4.174.330,84			
Independente da execução orçamentária - Intra OFSS	386.771,34			
Para cobertura de déficit financeiro do RPPS				
<b>Recebimentos extraorçamentários (III)</b>	<b>1.902.935,13</b>	<b>2.234.004,29</b>	<b>4.109.116,81</b>	<b>1.613.330,30</b>
Inscrição de restos a pagar processados		1.292.495,99	1.200.374,82	690.610,70
Inscrição de restos a pagar não processados		5.000,00	2.500,00	
Depósitos restituíveis e valores vinculados	1.902.935,13		2.906.241,99	
Outros Recebimentos Extraorçamentários		936.508,30		922.719,60
<b>Saldo em espécie do exercício anterior (IV)</b>	<b>133.374,33</b>	<b>40.175,98</b>	<b>39.152,27</b>	<b>133.374,33</b>
Caixa e equivalentes de caixa	92.815,05	5.461,47	741,70	92.815,05
Investimentos e aplicações temporárias	40.559,28	34.714,51	38.410,57	40.559,28
Depósitos restituíveis e valores vinculados				
Outros rendimentos				
<b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>15.642.985,01</b>	<b>12.130.112,81</b>	<b>15.642.985,01</b>	<b>12.130.112,81</b>
<b>Despesa orçamentária (VI)</b>				
Ordinária				
Vinculada				
Recursos vinculados à educação				
Recursos vinculados à saúde				
Recursos vinculados à previdência social - RPPS				
Recursos vinculados à seguridade social				
Outras destinações de recursos				
<b>Transferências financeiras concedidas (VII)</b>				
Para execução orçamentária				
Independente da execução orçamentária - Intra OFSS				
Para cobertura de déficit financeiro do RPPS				
<b>Pagamentos extraorçamentários (VIII)</b>				
Pagamento de restos a pagar processados				
Pagamento de restos a pagar não processados				
Depósitos restituíveis e valores vinculados				
Outros Pagamentos Extraorçamentários				
<b>Saldo em espécie para o exercício seguinte (IX)</b>				
Caixa e equivalentes de caixa				
Investimentos e aplicações temporárias				
Depósitos restituíveis e valores vinculados				
Outros rendimentos				
<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>				

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

**Lucileide Ferreira Lopes**

Diretora Presidente/IPSEG

**Kellys Christiny Vilar Gomes Guimarães**

Gerente Administrativa Financeira/IPSEG

**João Gualberto Combé Gomes**Contador  
CRC n° 021289/0-0



## NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMOSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, seguindo dispositivos da Lei nº 4.320/64 e Portaria MPS Nº 509, de 12 de dezembro de 2013 - DOU DE 13/12/2013.

### 1. BALANÇO FINANCEIRO

A seguir, serão apresentadas as Notas Explicativas do Balanço Financeiro, que evidencia as receitas e despesas orçamentárias, os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

#### INGRESSOS

**A Receita Orçamentária apresentada na Coluna Ingressos tem o seguinte detalhamento:**

1.2.1.0.29.00.00	Contribuições para o Regime Próprio de Previdência do Servidor Público	R\$ 3.781.784,38
1.3.2.8.10.00.00	Remuneração dos Investimentos do Regime de Previdência do Servidor em Renda Fixa	R\$ 9.709,86
1.3.2.8.10.00.00	(-) Remuneração dos Investimentos do Regime de Previdência do Servidor em Renda Fixa	(R\$ 0,00)
1.9.0.0.00.00.00	Outras Receitas Correntes	R\$ 3.614,33
7.2.1.0.29.00.00	Contribuições Previdenciárias do Regime Próprio Intra Orçamentárias	R\$ 4.099.860,87
7.9.1.2.00.00.00	Outras Receitas Correntes Intra Orçamentárias	R\$ 1.150.603,93
	<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 9.045.573,37</b>

De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª Edição, da Secretaria do Tesouro Nacional, os déficits previdenciários correspondem a insuficiências projetadas ou imediatas para o pagamento de benefícios previdenciários. Os déficits podem ser atuariais, quando representam valores necessários ao equilíbrio financeiro futuro do regime, **ou financeiros, quando correspondem a insuficiências financeiras presentes para o pagamento dos benefícios previdenciários de cada mês** (STN, p. 301).

Conforme preleciona o § 1º do art. 2º da Lei Federal nº 9.717/1998, os entes são responsáveis pela cobertura dos déficits financeiros:

Art. 2º

[...]

§ 1º A União, os Estados, o Distrito Federal e os Municípios são responsáveis pela cobertura de eventuais insuficiências financeiras do respectivo regime próprio, decorrentes do pagamento de benefícios previdenciários. (Redação dada pela Lei nº 10.887, de 2004)

Sendo assim, o valor de **R\$ 4.174.330,84**, registrado como Transferências Financeiras Recebidas para execução orçamentária, representa o Aporte para Cobertura de Insuficiência Financeira vindo da Prefeitura Municipal.



## DISPÊNDIOS

A Despesa Orçamentária apresentada na Coluna Dispêndios tem o seguinte detalhamento:

### DESPESAS CORRENTES

3.1.00.00	Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 11.384.567,79
3.2.00.00	Juros e Encargos da Dívida	R\$ 0,00
3.3.00.00	Outras Despesas Correntes	R\$ 110.148,14

### DESPESAS DE CAPITAL

4.4.00.00	Investimentos	R\$ 0,00
4.5.00.00	Inversões Financeiras	R\$ 0,00
4.6.00.00	Amortização da Dívida	R\$ 0,00
<b>TOTAL</b>		<b>R\$ 11.494.715,93</b>

**INSTITUTO PREVIDENCIÁRIO DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE GRAVATÁ - PLANO**

Usuário: João Gualberto

Chave de Autenticação  
1834-0787-502Página  
1 / 1**Anexo 13 - Balanço Financeiro**Valores em R\$ - Período: 01/01/2016 até 31/12/2016  
Despesa realizada: Empenhada

ESPECIFICAÇÃO	Ingressos		Despêndios	
	Exercício Atual	Exercício Anterior	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Receita orçamentária (I)</b>	<b>5.643.669,11</b>	<b>1.307.583,35</b>		
<b>Ordinária</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Vinculada</b>	<b>5.643.669,11</b>	<b>1.307.583,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Recursos vinculados à educação				
Recursos vinculados à saúde				
Recursos vinculados à previdência social - RPPS	5.643.669,11	1.307.583,35		
Recursos vinculados à seguridade social				
Outras destinações de recursos				
<b>(-) Deduções da receita Ordinária</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Vinculada</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Recursos vinculados à educação				
Recursos vinculados à saúde				
Recursos vinculados à previdência social - RPPS				
Recursos vinculados à seguridade social				
Outras destinações de recursos				
<b>Transferências financeiras recebidas (II)</b>	<b>7.455,53</b>	<b>0,00</b>	<b>118.500,00</b>	<b>0,00</b>
Para execução orçamentária	7.455,53		118.500,00	
Independente da execução orçamentária - Intra OFSS				
Para cobertura de déficit financeiro do RPPS				
<b>Recuperações de recursos (III)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Inscrição de restos a pagar processados				
Inscrição de restos a pagar não processados				
Depósitos restituíveis e valores vinculados				
Outros Recuperações Extraorçamentários				
<b>Saldo em espécie do exercício anterior (IV)</b>	<b>8.939.331,23</b>	<b>7.631.747,88</b>	<b>14.471.955,87</b>	<b>8.939.331,23</b>
Caixa e equivalentes de caixa		3.214,83		
Investimentos e aplicações temporárias	8.939.331,23	7.628.533,05	14.471.955,87	8.939.331,23
Depósitos restituíveis e valores vinculados				
Outros rendimentos				
<b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>14.590.455,87</b>	<b>8.939.331,23</b>	<b>14.590.455,87</b>	<b>8.939.331,23</b>
<b>Despesa orçamentária (VI)</b>				
<b>Ordinária</b>				
<b>Vinculada</b>				
Recursos vinculados à educação				
Recursos vinculados à saúde				
Recursos vinculados à previdência social - RPPS				
Recursos vinculados à seguridade social				
Outras destinações de recursos				
<b>Transferências financeiras concedidas (VII)</b>				
Para execução orçamentária				
Independente da execução orçamentária - Intra OFSS				
Para cobertura de déficit financeiro do RPPS				
<b>Pagamentos extraorçamentários (VIII)</b>				
Pagamento de restos a pagar processados				
Pagamento de restos a pagar não processados				
Depósitos restituíveis e valores vinculados				
Outros Pagamentos Extraorçamentários				
<b>Saldo em espécie para o exercício seguinte (IX)</b>	<b>14.471.955,87</b>	<b>8.939.331,23</b>	<b>14.471.955,87</b>	<b>8.939.331,23</b>
Caixa e equivalentes de caixa				
Investimentos e aplicações temporárias	14.471.955,87	8.939.331,23	14.471.955,87	8.939.331,23
Depósitos restituíveis e valores vinculados				
Outros rendimentos				
<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>	<b>14.590.455,87</b>	<b>8.939.331,23</b>	<b>14.590.455,87</b>	<b>8.939.331,23</b>

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

**Lucileide Ferreira Lopes**

Diretora Presidente/IPSEG

**Kellys Christiny Vilar Gomes Guimarães**

Gerente Administrativa Financeira/IPSEG

**João Gualberto Combé Gomes**Contador  
CRC nº 021289/0-O



## NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMOSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, seguindo dispositivos da Lei nº 4.320/64 e Portaria MPS Nº 509, de 12 de dezembro de 2013 - DOU DE 13/12/2013.

### 1. BALANÇO FINANCEIRO

A seguir, serão apresentadas as Notas Explicativas do Balanço Financeiro, que evidencia as receitas e despesas orçamentárias, os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

#### INGRESSOS

**A Receita Orçamentária apresentada na Coluna Ingressos tem o seguinte detalhamento:**

1.2.1.0.29.00.00	Contribuições para o Regime Próprio de Previdência do Servidor Público	R\$ 2.354.516,56
1.3.2.8.10.00.00	Remuneração dos Investimentos do Regime de Previdência do Servidor em Renda Fixa	R\$ 1.486.305,95
1.3.2.8.10.00.00	(-) Remuneração dos Investimentos do Regime de Previdência do Servidor em Renda Fixa	(R\$ 0,00)
1.9.0.0.00.00.00	Outras Receitas Correntes	R\$ 0,00
7.2.1.0.29.00.00	Contribuições Previdenciárias do Regime Próprio Intra Orçamentárias	R\$ 1.380.851,79
7.9.1.2.00.00.00	Outras Receitas Correntes Intra Orçamentárias	R\$ 421.994,81
	<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 5.643.669,11</b>

De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª Edição, da Secretaria do Tesouro Nacional, os déficits previdenciários correspondem a insuficiências projetadas ou imediatas para o pagamento de benefícios previdenciários. Os déficits podem ser atuariais, quando representam valores necessários ao equilíbrio financeiro futuro do regime, **ou financeiros, quando correspondem a insuficiências financeiras presentes para o pagamento dos benefícios previdenciários de cada mês** (STN, p. 301).

Conforme preleciona o § 1º do art. 2º da Lei Federal nº 9.717/1998, os entes são responsáveis pela cobertura dos déficits financeiros:

Art. 2º

[...]

§ 1º A União, os Estados, o Distrito Federal e os Municípios são responsáveis pela cobertura de eventuais insuficiências financeiras do respectivo regime próprio, decorrentes do pagamento de benefícios previdenciários. (Redação dada pela Lei nº 10.887, de 2004)

Sendo assim, o valor de **R\$ 7.455,33**, registrado como Transferências Financeiras Recebidas para execução orçamentária, representa o Aporte para Cobertura de Insuficiência Financeira vindo da Prefeitura Municipal.



## DISPÊNDIOS

A Despesa Orçamentária apresentada na Coluna Dispêndios tem o seguinte detalhamento:

### DESPESAS CORRENTES

3.1.00.00	Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 0,00
3.2.00.00	Juros e Encargos da Dívida	R\$ 0,00
3.3.00.00	Outras Despesas Correntes	R\$ 0,00

### DESPESAS DE CAPITAL

4.4.00.00	Investimentos	R\$ 0,00
4.5.00.00	Inversões Financeiras	R\$ 0,00
4.6.00.00	Amortização da Dívida	R\$ 0,00

**TOTAL R\$ 0,00**