



INSTIT. PREVID. SOC. SERV. PÚBLIC. MUNIC. CERQUEIRA CÉSAR - IPREM
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Exercício: 2017 (Encerramento)

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS

	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)	8.569.575,00	8.569.575,00	9.950.855,03	1.381.280,03
Receita Tributária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições	7.761.065,00	7.761.065,00	8.681.603,01	920.538,01
Contribuições Sociais	7.761.065,00	7.761.065,00	8.681.603,01	920.538,01
Receita Patrimonial	532.760,00	532.760,00	1.269.252,02	736.492,02
Receita de Valores Mobiliários	532.760,00	532.760,00	1.269.252,02	736.492,02
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Correntes	275.750,00	275.750,00	0,00	(275.750,00)
Outras Receitas Correntes	274.750,00	274.750,00	0,00	(274.750,00)
Indenizações e Restituições	1.000,00	1.000,00	-	(1.000,00)
Receitas Correntes Diversas	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	8.569.575,00	8.569.575,00	9.950.855,03	1.381.280,03
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	8.569.575,00	8.569.575,00	9.950.855,03	1.381.280,03
Déficit (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V + VI)	8.569.575,00	8.569.575,00	9.950.855,03	1.381.280,03
Saldos de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00



INSTIT. PREVID. SOC. SERV. PÚBLIC. MUNIC. CERQUEIRA CÉSAR - IPREM
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Exercício: 2017 (Encerramento)

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Initial	Atualizada	Empenhadas	Liquidadas	Pagas	Dotação
	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(f) - (g)
Despesas Correntes (VIII)	8.564.248,00	8.564.248,00	4.253.630,27	4.253.630,27	4.253.630,27	4.310.617,73
Pessoal e Encargos Sociais	6.420.000,00	6.420.000,00	4.199.453,45	4.199.453,45	4.199.453,45	2.220.546,55
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	2.144.248,00	2.144.248,00	54.176,82	54.176,82	54.176,82	2.090.071,18
Despesas de Capital (IX)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva de Contingência (X)	5.327,00	5.327,00	0,00	0,00	0,00	5.327,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	8.569.575,00	8.569.575,00	4.253.630,27	4.253.630,27	4.253.630,27	4.315.944,73
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)						
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)	8.569.575,00	8.569.575,00	4.253.630,27	4.253.630,27	4.253.630,27	4.315.944,73
Superávit (XIV)	0,00	0,00	5.697.224,76	5.697.224,76	5.697.224,76	0,00
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	8.569.575,00	8.569.575,00	9.950.855,03	9.950.855,03	9.950.855,03	4.315.944,73
Reserva do RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

IPREM/RPPS - Cerqueira César - SP, em 30 de janeiro de 2018.

Alceu Rodrigues Junior
Cont. CRC n. 15P196352

Marcos Aldivino Benaquine
Diretor Presidente - IPREM/RPPS

José Constanção Filho
Diretor Adm. - Finanças - IPREM/RPPS



INSTIT. PREVID. SOC. SERV. PÚBLIC. MUNIC. CERQUEIRA CÉSAR - IPREM
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL (RPPS)
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

Exercício: 2017 (Encerramento)

	Inscritos					Saldo (f) = (a + b - d - e)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)	Liquidadados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	
Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Atceu Rodrigues Junior
Cont. CRC n. 15P/96352

Marcos Aldivirto Penabazque
Diretor Presidente - Iprem/RPPS

José Cordeiro Filho
Diretor Adm.-Financeiro - Iprem/RPPS

IPREM/RPPS - Cerqueira César - SP, em 30 de janeiro de 2018.



INSIT. PREVID. SOC. SERV. PÚBLIC. MUNIC. CERQUEIRA CÉSAR - IPREM
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL (RPPS)
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

Exercício: 2017 (Encerramento)

	Inscritos				
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior	Pagos	Cancelados	Saldo
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a + b - c - d)
Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Aleceu Rodrigues Júnior
Cont. CRC n. 15P90332

Marcos Alcivindo Penadine
Diretor Presidente - Iprem/RPPS

José Conventto Filho
Diretor Adm. Financeiro - Iprem/RPPS

IPREM/RPPS - Cerqueira César - SP, em 30 de janeiro de 2018.

**NOTA EXPLICATIVA - 01**

À Demonstração Contábil Aplicada ao Setor Público - DCASP

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício: 2017 (Encerramento)

Sumário

1. Contexto Operacional	Pág. 01
1.1. Da Identificação da Pessoa Jurídica	Pág. 01
1.2. Da Apresentação da Nota Explicativa	Pág. 02
1.3. Da Política Contábil	Pág. 02
1.4 Do Critério Contábil	Pág. 02
2. Da Demonstração Contábil Aplicada ao Setor Público - DCASP	Pág. 02 a 03
Do Balanço Orçamentário	Pág. 02 a 03
3. Da Disposição Final	Pág. 04
Da Conclusão	Pág. 04

1. Contexto Operacional

1.1. Da Identificação da Pessoa Jurídica

Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Cerqueira César - IPREM, mantido pela Lei Complementar n. 1557/2007, para ser responsável e garantir o plano de custeio do Regime Próprio de Previdência Social - RPPS. Aqui, denominada e tratada, simplesmente, de IPREM/RPPS. Possui natureza como pessoa jurídica (PJ) de direito público na administração indireta, vinculada a Administração Direta - Poder Executivo, sem fins lucrativos, com autonomia patrimonial, administrativa e financeira, inscrita no Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica - CNPJ da Receita Federal do Brasil -RFB sob n. 07.041.571/0001-13. O Código Municipal é o n. 263. A atividade econômica é da Seguridade Social exclusivamente para atendimentos dos segurados e seus dependentes vinculados ao IPREM/RPPS, na concessão de benefícios das prestações pecuniárias.

Está situada à Rua Professora Hilda Cunha n. 58 – Centro – Paço Municipal. O CEP é de n. 18760-000. O Telefone para contato é o de n. (014) 3714-7200. Possui o Site www.cerqueiracesar.sp.gov.br para divulgação das informações relevantes e de interesse da população. E e-mail para mensagens iprem@cerqueiracesar.sp.gov.br

**NOTA EXPLICATIVA - 01**

À Demonstração Contábil Aplicada ao Setor Público - DCASP

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício: 2017 (Encerramento)

1.2. Da Apresentação da Nota Explicativa

Essa nota explicativa é parte integrante da Demonstração Contábil Aplicada ao Setor Público - DCASP relativo ao Balanço Orçamentário do exercício financeiro de 2017 (Encerramento)

1.3. Da Política Contábil

Os serviços técnicos da contabilidade foram organizados de forma a permitir o acompanhamento e registros de todos os atos e fatos relacionados à execução dos sistemas orçamentário, financeiro, patrimonial e de controle, evidenciando seus resultados para o período. As estruturas das DCASP foram elaboradas com observação aos preceitos previstos no Manual da Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP em vigor.

O Exercício financeiro corresponde ao período no qual o orçamento programa do município será executado e coincidirá com o ano civil, de acordo com o disposto no art. 34, da Lei n. 4320/1964

1.4. Do Critério Contábil

O sistema de contabilização seguiu os procedimentos contábeis utilizados para adoção das normas práticas contábeis aplicadas ao Setor Público, para os RPPS, em cumprimento aos Princípios de Contabilidade - PC sob a perspectiva do Setor Público nos termos das Resoluções do CFC e Manuais de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP, a partir do exercício de 2017. Como complemento, destaca-se que o registro contábil da receita e da despesa fez-se de acordo com as especificações constantes da Lei de Orçamento Anual – LOA e dos créditos adicionais.

2. Da Demonstração Contábil Aplicada ao Setor Público - DCASP**Do Balanço Orçamentário**

O Balanço Orçamentário demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. É composto por:

- a. Quadro Principal;
- b. Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados; e
- c. Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados.

As receitas e despesas intraorçamentárias têm os seguintes registros de detalhamento:

Receitas Correntes-Intraorçamentárias	R\$ 5.238.917,60
Receitas de Contribuições	R\$ 5.238.917,60
Contribuições Sociais	R\$ 5.238.917,60

**NOTA EXPLICATIVA - 01**

À Demonstração Contábil Aplicada ao Setor Público - DCASP

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício: 2017 (Encerramento)

Contribuições Previdenciárias do RPPS	R\$ 5.238.917,60
Contribuição Patronal de Servidor Ativo Civil para o RPPS	R\$ 2.213.202,12
Contribuição Previdenciária para Amortização do Déficit Atuarial	R\$ 2.213.201,74
Contribuições Previdenciárias em Regime de Parcelamento de Débitos – Intraorçamentárias	R\$ 812.513,74
Parcelamento de Débito Previdenciário de Contrib. Patronais - Cadprev 693/2017 (47/2011)	R\$ 51.326,55
Parcelamento de Débito Previdenciário de Contrib. Patronais - Cadprev 700/2017 (1813/2013)	R\$ 243.764,26
Parcelamento de Débito Previdenciário de Contrib. Patronais - Cadprev 714/2017 (904/2016)	R\$ 372.884,34
Parcelamento de Débito Previdenciário de Contrib. Patronais - Cadprev 833/2015	R\$ 87.956,24
Parcelamento de Débito Previdenciário de Contrib. Servidores - Cadprev 675/2017	R\$ 31.074,61
Parcelamento de Débito Previdenciário de Contrib. Patronais - Cadprev 731/2017	R\$ 25.507,74
Despesas Correntes-Intraorçamentárias	R\$ 31.907,26
Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 31.907,26
Aplicações Diretas – Operações Intraorçamentárias	R\$ 31.907,26
Obrigações Patronais - RPPS	R\$ 31.907,26
Contribuição Patronal do Ano para o RPPS – Pessoal Ativo Civil Ativo – Intraorçamentárias	R\$ 31.907,26

As despesas totais liquidadas na ordem de R\$ 4.253.630,27 foram executadas no tipo de crédito

inicial.

Não foi utilizado valor de superávit financeiro e reabertura de créditos suplementares, especiais e extraordinários;

As previsões de receita observaram as normas técnicas e legais, consideraram os efeitos das alterações na legislação, da variação do índice de preços, do crescimento econômico e outro fator de sua evolução nos últimos três anos e das projeções para os dois seguintes àquele a que se referiu, e da metodologia de cálculo e premissa utilizada;

Os estudos e as estimativas das receitas aplicaram índice de 18,47% para 2017 constituindo as receitas projetadas para fixação das despesas para o respectivo exercício. Esse índice, entendido pelo princípio de sua razoabilidade é parte essencial da elaboração das demonstrações contábeis, e se alcançados, refletirão positivamente nos próximos resultados econômicos da entidade, permitindo o equilíbrio de suas contas, como quer a Lei Complementar n. 101/2000 – Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF);

Não houve registros de recursos de exercícios anteriores utilizados para financiar as despesas orçamentárias;

Não houve Execução de Restos a pagar não Processados; e

Não houve Execução de Restos a pagar Processados e Restos a pagar não Processados Liquidados.



NOTA EXPLICATIVA - 01

À Demonstração Contábil Aplicada ao Setor Público - DCASP

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

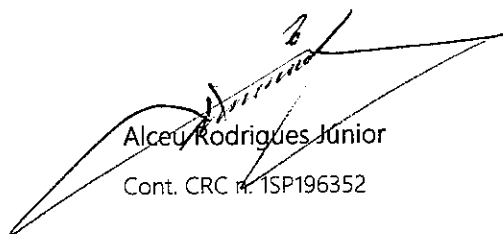
Exercício: 2017 (Encerramento)

3. Da Disposição Final

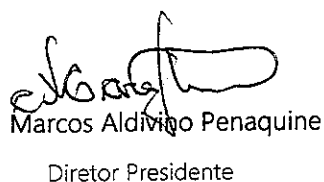
Da Conclusão

Procuramos retratar no presente relatório, dessa Nota Explicativa à Demonstração Contábil Aplicada ao Setor Público - DCASP desse IPREM/RPPS referente ao Balanço Orçamentário do Exercício de 2017 (Encerramento), as informações constantes da referida peça contábil e seus resultados, com clareza e objetividade. E para quaisquer outras explicações que se tornarem necessárias, a contadoria responsável por esta elaboração e exposição, estará à disposição.

IPREM/RPPS – Cerqueira César, em 30 de janeiro de 2018.



Alceu Rodrigues Junior
Cont. CRC n. 1SP196352



Marcos Aldivino Penaquine
Diretor Presidente



José Convento Filho
Diretor Adm. - Financeiro