

INSTIT. PREVID. SOC. SERV. PÚBLIC. MUNIC. CERQUEIRA CÉSAR - IPREM
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS
BALANÇO FINANCEIRO

Exercício: 2017 (Encerramento)

INGRESSOS

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)	02	4.711.937,43	561.471,44
Ordinária	02	0,00	0,00
Vinculada	02	4.711.937,43	561.471,44
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	02	4.711.937,43	561.471,44
Transferências Financeiras Recebidas (II)	02	5.238.917,60	2.953.605,59
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	02	5.238.917,60	2.298.788,02
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	02	0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	02	0,00	654.817,57
Recebimentos Extraorçamentários (III)	02	2.690.354,61	3.290.394,33
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	02	0,00	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	02	0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	02	352.246,54	324.029,42
Outros Recebimentos Extraorçamentários	02	2.338.108,07	2.966.364,91
Saldo do Exercício Anterior (IV)	02	23.408.702,57	22.203.040,32
Caixa e Equivalente de Caixa	02	23.408.702,57	22.203.040,32
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	02	0,00	0,00
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	02	36.049.912,21	29.008.511,68

DISPÊNDIOS

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Despesa Orçamentária (VI)	02	4.221.723,01	3.683.684,09
Ordinária	02	0,00	0,00
Vinculada	02	4.221.723,01	3.683.684,09
Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS	02	4.221.723,01	3.683.684,09
Transferências Financeiras Concedidas (VII)	02	31.907,26	0,00
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	02	31.907,26	0,00
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	02	0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS	02	0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	02	1.930.404,28	1.916.125,02
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	02	0,00	0,00
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	02	0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	02	352.246,54	324.029,42
Outros Pagamentos Extraorçamentários	02	1.578.157,74	1.592.095,60
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	02	29.865.877,66	23.408.702,57
Caixa e Equivalente de Caixa	02	29.865.877,66	23.408.702,57
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	02	0,00	0,00
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	02	36.049.912,21	29.008.511,68

IPREM/RPPS - Cerqueira César - SP, em 06 de fevereiro de 2018.

Alceu Rodrigues Júnior
Cont. CRC n. 65196352

Marcos Aldivino Penabazque
Diretor Presidente - IPREM/RPPS

José Camargo Filho
Diretor Adjunto - Financeiro - IPREM/RPPS





NOTA EXPLICATIVA - 02

À Demonstração Contábil Aplicada ao Setor Público - DCASP

BALANÇO FINANCEIRO

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 Financeiro 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 novas 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.

2. Da Demonstração Contábil Aplicada ao Setor Público - DCASP

Do Balanço Financeiro

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como 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.

É composto por um único quadro.

Os ingressos no valor total de R\$ 4.711.937,43 correspondem a receitas orçamentárias de recursos vinculados ao sistema de regime próprio de previdência social – RPPS específicos para garantir os benefícios dos segurados, sendo R\$ 3.442.685,41 de contribuições sociais e R\$ 1.269.252,02 de receitas de valores mobiliários referentes as remunerações dos investimentos do RPPS reconhecidas como receitas orçamentárias.

Os ingressos de transferências financeiras recebidas no valor total de R\$ 5.238.917,60 correspondentes a transferências recebidas para a execução orçamentária, intraorçamentária, de contribuição

**NOTA EXPLICATIVA - 02**

À Demonstração Contábil Aplicada ao Setor Público - DCASP

BALANÇO FINANCEIRO

Exercício: 2017 (Encerramento)

patronal de servidor ativo civil para o RPPS devida pelos Entes (Prefeitura e Câmara) sobre as remunerações dos servidores públicos no valor de R\$ 2.213.202,12, de contribuição previdenciária para amortização do déficit atuarial como alíquota complementar pagas pelos Entes (Prefeitura e Câmara) no valor de R\$ 2.213.201,74, e de contribuições previdenciárias em regime de parcelamento de débito devida pela Prefeitura no valor de R\$ 812.513,74.

O RPPS também registrou ingressos de recebimentos extraorçamentários no total de R\$ 2.690.354,61 correspondentes a depósitos restituíveis e valores vinculados no valor de R\$ 352.246,54 relativos a contribuições ao RGPS de INSS sobre salário e cargos em comissão, de retenções de entidades representativas de classes de sindicato e associações de funcionários públicos, de retenções de empréstimos e financiamentos e outros consignados sobre a folha de pagamento dos servidores públicos; e de outros recebimentos extraorçamentários no valor de R\$ 2.338.108,07 relativas as remunerações de aplicações financeiras dos investimentos do RPPS no período.

O RPPS contou ainda, como saldo do exercício anterior, o valor total de 23.408.702,57 correspondentes a caixa e equivalente de caixa relativos aos valores de investimentos e aplicações financeiras em títulos e valores mobiliários.

Não ocorreram registros de deduções de receitas orçamentárias.

Houve contabilização das retenções como pagas apenas na baixa da obrigação, não sendo necessário promover nenhum ajuste no saldo em espécie a fim de demonstrar que há um saldo vinculado a ser deduzido.

Já nos dispêndios no valor total de R\$ 4.253.630,27 correspondem a despesas orçamentárias com recursos vinculados ao sistema de regime próprio de previdência social – RPPS específicos para garantir os benefícios dos segurados.

Não Houve registros de dispêndios de transferências financeiras concedidas no período.

Os dispêndios de pagamentos extraorçamentários no total de R\$ 1.930.404,28 correspondem a depósitos restituíveis e valores vinculados no valor de R\$ 352.246,54 relativos a contribuições ao RGPS de INSS sobre salário e cargos em comissão, de retenções de entidades representativas de classes de sindicato e associações de funcionários públicos, de retenções de empréstimos e financiamentos e outros consignados sobre a folha de pagamento dos servidores públicos; e de outros pagamentos extraorçamentários no valor de R\$ 1.578.157,74 relativas as movimentações de aplicações financeiras dos investimentos do RPPS no período.

Não ocorreram registros de deduções de receitas orçamentárias.



NOTA EXPLICATIVA - 02

À Demonstração Contábil Aplicada ao Setor Público - DCASP

BALANÇO FINANCEIRO

Exercício: 2017 (Encerramento)

Houve contabilização das retenções como pagas apenas na baixa da obrigação, não sendo necessário promover nenhum ajuste no saldo em espécie a fim de demonstrar que há um saldo vinculado a ser deduzido.

Assim, a movimentação de ingressos e dispêndios resultou num saldo para o exercício seguinte no valor total de R\$ 29.865.877,66 correspondentes a caixa e equivalente de caixa relativos aos valores de investimentos e aplicações financeiras em títulos e valores mobiliários.

Não houve Inscrição e/ou Pagamentos de Restos a pagar Processados e Não Processados.

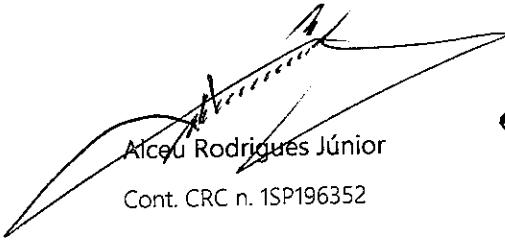
Não houve Execução de Restos a pagar Processados e Restos a pagar não Processados Liquidados.

3. Da Disposição Final

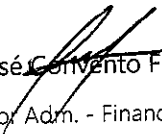
Da Conclusão

Procuramos retratar no presente relatório, dessa Nota Explicativa à Demonstração Contábil Aplicada ao Setor Público - DCASP desse IPREM/RPPS referente ao Balanço Financeiro 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 Júnior
Cont. CRC n. 1SP196352


Marcos Aldivino Penaquine
Diretor Presidente


José Convento Filho
Diretor Adm. - Financeiro