



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

| ATIVO                                                               | Nota | Exercício: 2017 (Encerramento) |                    |
|---------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------|--------------------|
|                                                                     |      | Exercício Atual                | Exercício Anterior |
| Ativo Circulante                                                    |      |                                |                    |
| Caixa e Equivalente de Caixa                                        | 03   | 0,00                           | 0,00               |
| Créditos a Curto Prazo                                              | 03   | 621.951,60                     | 2.676.922,09       |
| Créditos Tributários a Receber                                      | 03   | 621.951,60                     | 2.676.922,09       |
| Créditos Tributários a Receber - Intra OFSS                         | 03   | 621.951,60                     | 2.676.922,09       |
| Contribuições Previdenciárias a Receber                             | 03   | 621.951,60                     | 2.676.922,09       |
| Outras Contribuições Previdenciárias a Receber                      | 03   | 621.951,60                     | 2.676.922,09       |
| Contribuição Patronal do RPPS a Receber                             | 03   | 415.642,70                     | 2.676.922,09       |
| Contribuição do Servidor do RPPS a Receber                          | 03   | 206.308,90                     | 0,00               |
| Demais Créditos e Valores a Curto Prazo                             | 03   | 281.097,81                     | 1.352.889,25       |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                         | 03   | 4.443,41                       | 162,46             |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados - Consolidação          | 03   | 4.443,41                       | 162,46             |
| Conta Especial - Precatórios                                        | 03   | 4.443,41                       | 162,46             |
| Créditos Previdenciários a Receber a Curto Prazo                    | 03   | 0,00                           | 1.167.191,91       |
| Créditos Previd. a Receber a Curto Prazo - Intra OFSS               | 03   | 0,00                           | 1.167.191,91       |
| Contribuições Previdenciárias a Receber                             | 03   | 0,00                           | 1.167.191,91       |
| Contribuições do RPPS a Receber - Patronal                          | 03   | 0,00                           | 1.167.191,91       |
| Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo                   | 03   | 276.654,40                     | 185.534,88         |
| Outros Créditos a Rec. e Valores a Curto Prazo - Inter OFSS - União | 03   | 276.654,40                     | 185.534,88         |
| Compensação Financeira entre RGPS/RPPS                              | 03   | 276.654,40                     | 185.534,88         |
| Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo                | 03   | 28.870.030,39                  | 22.725.449,53      |
| Títulos e Valores Mobiliários                                       | 03   | 29.865.877,66                  | 23.408.702,57      |
| Títulos e Valores Mobiliários - Consolidação                        | 03   | 29.865.877,66                  | 23.408.702,57      |
| Aplicações em Segmento de Renda Fixa - RPPS                         | 03   | 21.761.908,31                  | 22.406.118,79      |
| Fundos de Investimento em Renda Fixa ou Referenciados               | 03   | 3.476.230,63                   | 639.274,67         |
| Banco do Brasil - Movimento 7075-0                                  | 03   | 3.476.230,63                   | 136.312,47         |
| Banco Bradesco - Infinity Lotus FI RF                               | 03   | 0,00                           | 502.962,20         |
| Fundos de Investimentos em Renda Fixa ou Referenc. - IMA/DKA        | 03   | 4.610.134,19                   | 4.629.141,00       |
| Banco Bradesco - Tower Bridge RF FI IMA-B 5                         | 03   | 2.328.240,91                   | 2.209.211,94       |
| Banco Paulista - Leme IMA-B FI RF Prev.                             | 03   | 1.622.074,49                   | 1.817.727,59       |
| Banco Bradesco - Tower Bridge II RF FI IMA-B 5                      | 03   | 659.818,79                     | 602.201,47         |
| Fundos de Investimentos em Direitos Creditórios                     | 03   | 2.862.590,22                   | 3.226.800,60       |
| Banco Finaxis - FIDC Premium Sênior                                 | 03   | 26.193,68                      | 27.531,67          |
| Banco Paulista - FIDC Leme Mult. Senior IPCA                        | 03   | 8.517,63                       | 196.654,85         |
| Banco Santander - FIDC Incentivo I Multisetorial                    | 03   | -                              | 280.256,59         |
| Banco Finaxis - FIDC GGR Prime I                                    | 03   | 2.827.878,91                   | 2.722.357,49       |
| Fundos de Investimentos em Títulos do Tesouro                       | 03   | 10.812.953,27                  | 13.910.902,52      |
| Banco do Brasil - Investimento 7075-0                               | 03   | 4.013.312,94                   | 5.959.147,16       |
| Banco do Brasil - Comp. Financeira - 8507-3                         | 03   | 63.162,49                      | 57.378,58          |
| Banco Bradesco - Movimento 16.550-6                                 | 03   | 179.572,06                     | 161.900,35         |
| C.E.F. - FI Cx Brasil IRF-M 1 TP RF                                 | 03   | 0,00                           | 5.569.449,57       |
| C.E.F. - FI Cx Brasil 2018 II TP RF                                 | 03   | 0,00                           | 581.321,50         |
| C.E.F. - FI Cx Brasil IDKA IPCA 2A TP RF LP                         | 03   | 0,00                           | 1.581.705,36       |
| C.E.F. - Investimento 12-4                                          | 03   | 6.556.905,78                   | 0,00               |
| Aplicações em Segmento de Renda Variável - RPPS                     | 03   | 8.103.969,35                   | 1.002.583,78       |
| Fundos de Investimentos Ações                                       | 03   | 4.181.832,57                   | 0,00               |
| Banco BNY Mellon - Constância Fundamento FIA                        | 03   | 1.213.572,56                   | 0,00               |
| Banco Bradesco - Perfin Institucional FIC FIA                       | 03   | 568.026,99                     | 0,00               |
| Banco Bradesco - Franklin Valor e Liquidez                          | 03   | 613.625,55                     | 0,00               |
| Banco BNY Mellon - Meta Valor FIA                                   | 03   | 1.786.607,47                   | 0,00               |
| Fundos de Investimentos Multimercado                                | 03   | 1.390.208,69                   | -                  |
| Banco BRB - Infinity Institucional FI Multimercado                  | 03   | 1.390.208,69                   | -                  |
| Fundos de Investimentos em Participações                            | 03   | 986.270,06                     | 1.002.583,78       |



## INSTIT. PREVID. SOC. SERV. PÚBLIC. MUNIC. CERQUEIRA CÉSAR - IPREM

## REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL (RPPS)

## BALANÇO PATRIMONIAL

| ATIVO                                                             | Nota | Exercício: 2017 (Encerramento) |                    |
|-------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------|--------------------|
|                                                                   |      | Exercício Atual                | Exercício Anterior |
| Banco Planner - FIP GBX Tiete II                                  | 03   | 986.270,06                     | 1.002.583,78       |
| Fundos de Investimentos Imobiliários                              | 03   | 1.545.658,03                   | 0,00               |
| Banco Planner - FII Mérito Desenv. Imob. I                        | 03   | 1.545.658,03                   | 0,00               |
| (-) Ajuste de Perdas de Investimentos e Aplicações Temporárias    | 03   | 995.847,27                     | 683.253,04         |
| (-) Ajuste de Perdas de Investimentos e Aplicações - Consolidação | 03   | 995.847,27                     | 683.253,04         |
| (-) Ajuste de Perdas com Títulos e Valores Mobiliários            | 03   | 995.847,27                     | 683.253,04         |
| Estoques                                                          | 03   | 0,00                           | 0,00               |
| VPD Pagas Antecipadamente                                         | 03   | 0,00                           | 0,00               |
| Total do Ativo Circulante                                         | 03   | 29.773.079,80                  | 26.755.260,87      |
| Ativo Não Circulante                                              | 03   | 0,00                           | 0,00               |
| Realizável a Longo Prazo                                          | 03   | 0,00                           | 0,00               |
| Créditos a Longo Prazo                                            | 03   | 0,00                           | 0,00               |
| Investimentos Temporários a Longo Prazo                           | 03   | 0,00                           | 0,00               |
| Estoques                                                          | 03   | 0,00                           | 0,00               |
| VPD pagas antecipadamente                                         | 03   | 0,00                           | 0,00               |
| Investimentos                                                     | 03   | 0,00                           | 0,00               |
| Imobilizado                                                       | 03   | 0,00                           | 0,00               |
| Intangível                                                        | 03   | 0,00                           | 0,00               |
| Total do Ativo Não Circulante                                     | 03   | 0,00                           | 0,00               |
| TOTAL DO ATIVO                                                    | 03   | 29.773.079,80                  | 26.755.260,87      |
| PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO                                      |      |                                |                    |
| Passivo Circulante                                                | 03   | 7.966,53                       | 162,46             |
| Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo     | 03   | 7.367,16                       | 162,46             |
| Pessoal a Pagar                                                   | 03   | 7.367,16                       | 162,46             |
| Pessoal a Pagar - Consolidação                                    | 03   | 2.923,75                       | 0,00               |
| Pessoal a Pagar                                                   | 03   | 2.923,75                       | 0,00               |
| Férias                                                            | 03   | 4.443,41                       | 162,46             |
| Precatórios de Pessoal - Regime Especial                          | 03   | 4.443,41                       | 162,46             |
| Precatórios de Pessoal - Regime Especial - A Partir de 05/05/2000 | 03   | 599,37                         | 0,00               |
| Encargos Sociais a Pagar                                          | 03   | 599,37                         | 0,00               |
| Encargos Sociais a Pagar - Inter OFSS - União                     | 03   | 599,37                         | 0,00               |
| Contribuição ao Regime Geral de Previdência Social - RGPS         | 03   | 599,37                         | 0,00               |
| Contr. ao RGPS - Contribuição sobre Salários e Remunerações (P)   | 03   | 0,00                           | 0,00               |
| Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo                        | 03   | 0,00                           | 0,00               |
| Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo                       | 03   | 0,00                           | 0,00               |
| Obrigações Fiscais a Curto Prazo                                  | 03   | 0,00                           | 0,00               |
| Obrigações de Repartições e Outros Entes                          | 03   | 0,00                           | 0,00               |
| Provisões a Curto Prazo                                           | 03   | 0,00                           | 0,00               |
| Demais Obrigações a Curto Prazo                                   | 03   | 0,00                           | 0,00               |
| Total do Passivo Circulante                                       | 03   | 7.966,53                       | 162,46             |
| Passivo Não Circulante                                            | 03   | 0,00                           | 4.267,72           |
| Obrigações Trab., Prev. E Assistenciais a Pagar a Longo Prazo     | 03   | 0,00                           | 4.267,72           |
| Pessoal a Pagar                                                   | 03   | 0,00                           | 4.267,72           |
| Pessoal a Pagar - Consolidação                                    | 03   | 0,00                           | 4.267,72           |



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

| PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO                                      | Nota | Exercício: 2017 (Encerramento) |                    |
|-------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------|--------------------|
|                                                                   |      | Exercício Atual                | Exercício Anterior |
| Precatórios de Pessoal - Regime Especial                          | 03   | 0,00                           | 4.267,72           |
| Precatórios de Pessoal - Regime Especial - A Partir de 05/05/2000 | 03   | 0,00                           | 4.267,72           |
| Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo                        | 03   | 0,00                           | 0,00               |
| Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo                       | 03   | 0,00                           | 0,00               |
| Obrigações Fiscais a Longo Prazo                                  | 03   | 0,00                           | 0,00               |
| Provisões a Longo Prazo                                           | 03   | 30.215.993,96                  | 34.061.144,01      |
| Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo               | 03   | 30.215.993,96                  | 34.061.144,01      |
| Provisões Matemáticas Previd. a Longo Prazo - Consolidação        | 03   | 30.215.993,96                  | 34.061.144,01      |
| Plano Previdenciário - Provisões de Benefícios Concedidos         | 03   | 34.331.399,00                  | 30.014.614,57      |
| Apos./Pensões/Outros Benef. Conced. do Plano Previd. do RPPS      | 03   | 34.337.289,46                  | 30.019.124,43      |
| (-) Contr. do Aposentado para o Plano Previdenciário do RPPS      | 03   | 867,32                         | 491,26             |
| (-) Contr. do Pensionista para o Plano Previdenciário do RPPS     | 03   | 5.023,14                       | 4.018,60           |
| Plano Previdenciário - Provisões de Benefícios a Conceder         | 03   | 65.021.428,19                  | 45.471.188,35      |
| Apos. /Pensões/Outros Benef. a Conceder do Plano Previd. do RPPS  | 03   | 133.615.439,10                 | 96.754.856,33      |
| (-) Contribuições do Ente para o Plano Previdenciário do RPPS     | 03   | 30.257.667,40                  | 22.919.968,55      |
| (-) Contribuições do Ativo para o Plano Previdenciário do RPPS    | 03   | 24.563.420,03                  | 18.703.238,43      |
| (-) Compensação Previdenciária do Plano Previdenciário do RPPS    | 03   | 13.772.923,48                  | 9.660.461,00       |
| Plano Previdenciário - Plano de Amortização                       | 03   | 69.136.833,23                  | 41.424.658,91      |
| (-) Outros Créditos do Plano de Amortização                       | 03   | 69.136.833,23                  | 41.424.658,91      |
| Demais Obrigações a Longo Prazo                                   | 03   | 0,00                           | 0,00               |
| Resultado Diferido                                                | 03   | 0,00                           | 0,00               |
| Total do Passivo Não Circulante                                   | 03   | 30.215.993,96                  | 34.065.411,73      |
| Patrimônio Líquido                                                | 03   | 0,00                           | 0,00               |
| Patrimônio Social e Capital Social                                | 03   | 0,00                           | 0,00               |
| Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital                       | 03   | 0,00                           | 0,00               |
| Reservas de Capital                                               | 03   | 0,00                           | 0,00               |
| Ajustes de Avaliação Patrimonial                                  | 03   | 0,00                           | 0,00               |
| Reservas de Lucros                                                | 03   | 0,00                           | 0,00               |
| Resultados Acumulados                                             | 03   | (450.880,69)                   | (7.310.313,32)     |
| Superávits ou Déficits Acumulados                                 | 03   | (450.880,69)                   | (7.310.313,32)     |
| Superávits ou Déficits Acumulados - Consolidação                  | 03   | (450.880,69)                   | (7.310.313,32)     |
| Superávits ou Déficits do Exercício                               | 03   | 6.859.432,63                   | 13.196.750,10      |
| Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores                   | 03   | (7.310.313,32)                 | (20.507.063,42)    |
| (-) Ações / Cotas em Tesouraria                                   | 03   | 0,00                           | 0,00               |
| Total do Patrimônio Líquido                                       | 03   | (450.880,69)                   | (7.310.313,32)     |
| TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO                          | 03   | 29.773.079,80                  | 26.755.260,87      |

Alceu Rodrigues Júnior  
Cont. CRC n. 18P196352

Marcos Aldivino Penaquine  
Diretor Presidente - Iprem/RPPS

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

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



INSTIT. PREVID. SOC. SERV. PÚBLIC. MUNIC. CERQUEIRA CÉSAR - IPREM  
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL (RPPS)  
BALANÇO PATRIMONIAL  
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES  
(Lei n. 4.320/1964)

|                                    |  | Exercício: 2017 (Encerramento) |                    |
|------------------------------------|--|--------------------------------|--------------------|
| Ativo (I)                          |  | Exercício Atual                | Exercício Anterior |
| Ativo Financeiro                   |  | 29.773.079,80                  | 26.755.260,87      |
| Ativo Permanente                   |  | 0,00                           | 0,00               |
| Total do Ativo                     |  | 29.773.079,80                  | 26.755.260,87      |
| Passivo (II)                       |  | Exercício Atual                | Exercício Anterior |
| Passivo Financeiro                 |  | 7.966,53                       | 162,46             |
| Passivo Permanente                 |  | 30.215.993,96                  | 34.065.411,73      |
| Total do Passivo                   |  | 30.223.960,49                  | 34.065.574,19      |
| Saldo Patrimonial (III) = (I - II) |  | (450.880,69)                   | (7.310.313,32)     |

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

  
Alex Rodrigues Junior  
Cont. CRC n. 1SP196352

  
Marcos Aldivino Penaquine  
Diretor Presidente - Iprem/RPPS

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



INSTIT. PREVID. SOC. SERV. PÚBLIC. MUNIC. CERQUEIRA CÉSAR - IPREM  
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL (RPPS)  
BALANÇO PATRIMONIAL  
QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO  
(Lei n. 4.320/1964)

| Exercício: 2017 (Encerramento)                          |                 |                    |
|---------------------------------------------------------|-----------------|--------------------|
|                                                         | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| Atos Potenciais Ativos                                  |                 |                    |
| Garantias e Contragarantias Recebidas                   | 0,00            | 0,00               |
| Direitos Conveniados e outros Instrumentos congêneres   | 0,00            | 0,00               |
| Direitos Contratuais                                    | 30.538,56       | 7.930,00           |
| Outros atos potenciais ativo                            | 33.911.305,34   | 25.938.375,31      |
| Total dos Atos Potenciais Ativos                        | 33.941.843,90   | 25.946.305,31      |
| Atos Potenciais Passivos                                |                 |                    |
| Garantias e Contragarantias Concedidas                  | 0,00            | 0,00               |
| Obrigações Conveniadas e outros Instrumentos congêneres | 0,00            | 0,00               |
| Obrigações Contratuais                                  | 30.538,56       | 7.930,00           |
| Outros atos potenciais passivos                         | 33.911.305,34   | 25.938.375,31      |
| Total dos Atos potenciais Passivos                      | 33.941.843,90   | 25.946.305,31      |

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

Alceu Rodrigues Junior  
Cont. CRC n. 1SP196352

Marcos Aldivino Penaquine  
Diretor Presidente - Iprem/RPPS

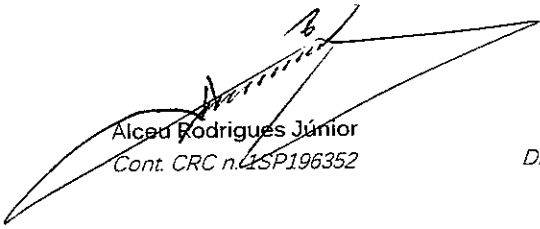
José Conventô Filho  
Diretor Adm.-Financeiro - Iprem/RPPS

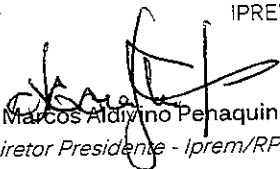


INSTIT. PREVID. SOC. SERV. PÚBLIC. MUNIC. CERQUEIRA CÉSAR - IPREM  
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL (RPPS)  
BALANÇO PATRIMONIAL  
QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO  
(Lei n. 4.320/1964)

| FONTES DE RECURSOS                               | Exercício: 2017 (Encerramento) |                    |
|--------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------|
|                                                  | Exercício Atual                | Exercício Anterior |
| ORDINÁRIOS                                       | 0,00                           | 0,00               |
| VINCULADOS                                       | 29.765.113,27                  | 26.755.098,41      |
| Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS  | 29.765.113,27                  | 26.755.098,41      |
| 04 - Recursos Próprios da Administração Indireta | 29.765.113,27                  | 26.755.098,41      |
| TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS                     | 29.765.113,27                  | 26.755.098,41      |

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

  
Alceu Rodrigues Júnior  
Cont. CRC n.º SP196352

  
Marcos Aldirino Penaquine  
Diretor Presidente - Iprem/RPPS

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

**NOTA EXPLICATIVA - 03**

À Demonstração Contábil Aplicada ao Setor Público - DCASP

**BALANÇO PATRIMONIAL**

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 04 |
| Do Balanço Patrimonial                                        | Pág. 02 a 04 |
| 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](http://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](mailto:iprem@cerqueiracesar.sp.gov.br)



## NOTA EXPLICATIVA - 03

À Demonstração Contábil Aplicada ao Setor Público - DCASP

### BALANÇO PATRIMONIAL

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 Patrimonial 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 Patrimonial

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

É composto por:

- a. Quadro Principal;
- b. Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros Permanentes;
- c. Quadro de Contas de Compensação (controle); e
- d. Quadro do Superávit / Déficit Financeiro.

Em seu ativo circulante o RPPS registrou na conta de créditos a curto prazo a quantia de R\$ 621.951,60 correspondentes a R\$ 415.642,70 referente a contribuição patronal devida pelo Prefeitura sobre as



**NOTA EXPLICATIVA - 03****À Demonstração Contábil Aplicada ao Setor Público - DCASP****BALANÇO PATRIMONIAL****Exercício: 2017 (Encerramento)**

remunerações em folha de pagamento do mês de dezembro de 2017; e as contribuições dos servidores vinculados ao RPPS retidos pela Prefeitura nas folha de pagamento do mês de dezembro de 2017.

Na conta de demais créditos e valores a curto prazo o valor total de R\$ 281.097,81 corresponde a conta especial de precatórios no valor de R\$ 4.443,41 referente valor de depósito bancário a favor do Tribunal de Justiça de São Paulo para repassá-lo ao beneficiário, porém ainda não repassado, em contrapartida há o registro no passivo circulante em conta de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo em precatórios de pessoal em regime especial no mesmo valor aguardando definição do TJSP para baixa, com isso o RPPS fechou o exercício de 2017 sem saldos de Precatórios Judiciais a pagar; e a conta de compensação financeira entre o RGPS e RPPS no valor de R\$ 276.654,40 relativo a valores pró-rata/mês devidos pelo RGPS ao RPPS, porém o RPPS ainda não consegue receber tal valor devido ao impedimento de emitir beneficiário, .

Os investimentos e aplicações temporárias a curto prazo no valor total de R\$ 28.870.030,39 correspondem aos registros na conta de títulos e valores mobiliários no valor de R\$ 29.865.877,66 e estão aplicados de acordo com a Resolução do Conselho Monetário Nacional – CNM sob n. 3922/2010 e suas alterações, sendo que R\$ 21.761.908,31 refere-se a aplicações em segmento de renda fixa e R\$ 8.103.969,35 refere-se a aplicações em segmento de renda variável; porém também há registro na conta redutora de ajuste de perdas com títulos e valores mobiliários no valor de (R\$ 995.847,27). As remunerações e perdas dos investimentos do RPPS foram lançados em variações patrimoniais, ocorrendo reversões quando da identificação como receita orçamentária para registro de seus valores em contas contábeis de receitas patrimoniais de valores mobiliários de remuneração dos investimentos do RPPS.

No seu passivo circulante o RPPS registrou na conta de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo o valor total de R\$ 7.966,53 correspondentes a provisões de férias de pessoal a pagar na ordem de R\$ R\$ 2.923,75 referente ao único cargo em comissão de Assessor de Atos Normativos criado pela Lei Complementar n. 1900/2012 regido pelo regime da CLT; e a conta de precatórios de pessoal em regime especial no valor de R\$ 4.443,41 referente valor de depósito bancário a favor do Tribunal de Justiça de São Paulo para repassá-lo ao beneficiário, porém ainda não repassado, em contrapartida há o registro no ativo circulante em conta especial de precatórios no mesmo valor aguardando definição do TJSP para baixa.

O passivo não circulante mantém os registros na conta de provisões a longo prazo no valor total de R\$ 30.214.993,96 correspondente a provisões matemáticas previdenciárias conforme cálculos atuariais elaborados anualmente por um profissional atuário ou empresa credenciada contratado.

**NOTA EXPLICATIVA - 03****À Demonstração Contábil Aplicada ao Setor Público - DCASP****BALANÇO PATRIMONIAL****Exercício: 2017 (Encerramento)**

Assim, o patrimônio líquido do RPPS encerrou o exercício com um resultado superavitário na ordem de R\$ 6.859.432,63, diminuindo o saldo anterior deficitário que era de (R\$7.310.313,32) para também deficitário em (R\$450.880,69), representando uma melhor situação patrimonial líquida de 93,83% em relação ao saldo anterior.

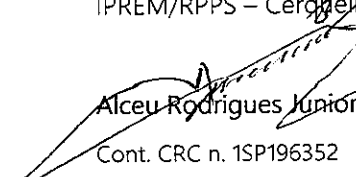
Não houve registros contábeis nas contas patrimoniais: de Estoques; de Valores pagos Antecipadamente; de Imobilizado; de Intangíveis; de Empréstimos e Financiamentos; de Obrigações Fiscais; de Obrigações de Repartições a Outros Entes; de Fornecedores e Contas a Pagar; de Resultado Diferido; de Patrimônio Social e Capital Social; de Adiantamento para Futuro Aumento de Capital; de Reservas de Capital; de Ajustes de Avaliação Patrimonial; de Reservas de Lucros; de Demais Reservas; e de Ações/Cotas em Tesouraria.

Já nas contas de controle, foram efetuados os registros dos atos administrativos praticados pelo gestores da entidade, que, direta ou indiretamente, possam a vir afetar o patrimônio líquido do RPPS, ainda que de imediato, isto não ocorra, mas possa implicar em modificação futura, correspondente a contratos de serviços no valor de R\$ 30.538,56; a recuperação judicial de título TDA-E no valor de R\$ 90.810,63 relativo a valor de investimentos de aplicação não resgatado em virtude de abertura de falência da corretora Atrium S/A; e dos parcelamentos/reparcelamentos de débitos previdenciários firmados em agosto de 2017 entre a Prefeitura e o RPPS no valor de R\$ 6.088.836,69, destacando que este saldo ficou a menor em R\$ 125.504,03 do valor real devido de R\$ 6.214.340,72, o qual tem regularização programada para o mês de janeiro de 2018.

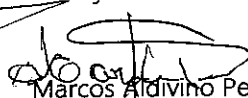
**3. Da Disposição Final****Da Conclusão**

Procuramos retratar no presente relatório, dessa Nota Explicativa à Demonstração Contábil Aplicada ao Setor Público - DCASP desse IPREM/RPPS referente ao Balanço Patrimonial 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 Adivino Penaquine  
Diretor Presidente



José Convento Filho  
Diretor Adm. - Financeiro