

Período: Exercício de 2018

Balanco Patrimonial

Unidade Gestora: 0009 - INST.DE PREVID.DOS SERV.MUN.DE RIO NEGRO

ATIVO			PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	85.700.225,76	79.147.737,58	PASSIVO CIRCULANTE	2.829,77	2.763,37
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	466.527,11	466.527,11	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PR	273,45	273,45
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	85.227.919,09	78.676.232,91	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.556,32	2.489,92
ESTOQUES	5.779,56	4.977,56	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	87.178.311,10	70.242.732,41
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	38.479,92	38.479,92	PROVISÕES A LONGO PRAZO	87.178.311,10	70.242.732,41
IMOBILIZADO	38.479,92	38.479,92	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(1.442.435,19)	8.940.721,72
			RESULTADOS ACUMULADOS	(1.442.435,19)	8.940.721,72
TOTAL	85.738.705,68	79.186.217,50	TOTAL	85.738.705,68	79.186.217,50

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI Nº 4.320/64			
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	
ATIVO (I)	85.738.705,68	79.186.217,50	
ATIVO FINANCEIRO	85.227.919,09	78.676.232,91	
ATIVO PERMANENTE	510.786,59	509.984,59	
PASSIVO (II)	87.197.803,61	70.266.981,05	
PASSIVO FINANCEIRO	19.492,51	24.248,64	
PASSIVO PERMANENTE	87.178.311,10	70.242.732,41	
SALDO PATRIMONIAL (I - II)	(1.459.097,93)	8.919.236,45	

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI Nº 4.320/64			
ESPECIFICAÇÃO	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	3.030,87	3.030,87	
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	
TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	3.030,87	3.030,87	
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	0,00	0,00	
OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	0,00	0,00	
OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	2.658,70	2.658,70	
OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00	
TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	2.658,70	2.658,70	

QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO			
DESTINAÇÃO DE RECURSOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	
0 RECURSOS ORDINÁRIOS (LIVRES)	1.761.572,75	1.301.355,57	
1 Recursos do Tesouro (Descentralizados)	49.930.925,77	50.062.453,69	
40 REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	32.321.667,39	26.405.804,70	
94 RETENÇÕES EM CARÁTER CONSIGNATÓRIO OCORRIDAS NO EXERCÍCIO	(60.601,94)	(60.601,94)	
551 COMPENSAÇÃO ENTRE REGIMES PREVIDENCIÁRIOS	1.254.862,61	942.972,25	
Total das Fontes de Recursos:	85.208.426,58	78.651.984,27	

Balanco Patrimonial

Período: Exercício de 2018

Unidade Gestora: 0009 - INST.DE PREVID.DOS SERV.MUN.DE RIO NEGRO

NOTA EXPLICATIVA:**NOTA 1 – ATIVIDADE OPERACIONAL**

O Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos Municipais resultou da extinção do Fundo de Previdência em 2001 pela Lei nº 1.254 de 13/09/2001, alterada pela Lei nº 2.293 de 20 de dezembro de 2012.

O Regime Próprio de Previdência tem por fim assegurar aos seus beneficiários os meios imprescindíveis de manutenção, por motivo de incapacidade, idade avançada, tempo de contribuição, falecimento e auxílio reclusão.

Não são custeados pelo Regime Próprio de Previdência: salário família, auxílio doença e licença maternidade (estes benefícios são custeados pelo Município)

NOTA 2 – SUMÁRIO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Dentre os principais procedimentos adotados para elaboração das demonstrações contábeis, destacam-se:

a) A legislação adotada pelo Regime de Previdência é a Portaria MPS nº 916 de 15 de julho de 2003.

b) O superávit é apurado pelo princípio da realização da receita (regime de caixa) e da confrontação das despesas no exercício (regime de competência).

c) O saldo dos investimentos próprios de previdência está demonstrado pelos valores aplicados, acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço, conforme Resolução CMN nº 3922 de 25 de novembro de 2010.

d) As provisões matemáticas registradas no passivo permanente registram o déficit do Município com o Regime de Previdência Próprio. Sendo calculado anualmente junto com o cálculo atuarial para determinar qual a porcentagem de contribuição.

e) O imobilizado está demonstrado ao custo de aquisição.

f) As receitas de contribuição do servidor são compostas pela alíquota de contribuição de 11%.

g) As receitas de contribuições intra-orçamentárias são representadas pela contribuição patronal de 12,33%.

h) O déficit do município com o Regime de Previdência Próprio é regulamentado pela Lei nº 2496/2014 sendo feitos os repasses por meios de aportes, regulamentado por Decreto do Chefe do Poder Executivo de nº001/2015, retificado pelo Decreto 101/2015, decretos estes de periodicidade anual, com correção monetária dos valores a serem repassados em cada exercício, o prazo para o total equacionamento é de dezembro de 2043.

i) A base de cálculo de incidência para a contribuição do servidor, patronal é composta pelo vencimento básico mais anuênios.

j) A taxa de administração criada pela Lei Municipal nº 1693 de 23/02/2007 tem incidência de 2% sobre o valor total da remuneração de contribuição e proventos dos ativos, inativos e pensionistas dos segurados vinculados ao Regime Próprio de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Rio Negro, relativamente ao exercício financeiro anterior.

k) O repasse do valor dos inativos e pensionistas pertencentes ao município está previsto no art. 7 da Lei nº 1467, de 22/10/2004.

NOTA 3 – RECEITAS

a) As receitas de contribuições são compostas pela contribuição do servidor ativo.

b) A receita patrimonial é derivada exclusivamente da aplicação dos recursos disponíveis obedecendo à Resolução do CMN nº 3922/2010 e a meta atuarial de IGP-M mais 6% a.a.

c) As transferências financeiras representam o recebimento da Taxa de Administração e o repasse dos Inativos de responsabilidade do Tesouro, bem como os recursos para cobertura de déficit atuarial.

NOTA 4 – ATIVO PERMANENTE

a) O valor registrado no imobilizado é representado pelo saldo atual R\$38.479,92 referente à aquisição de bens móveis.

b) O valor registrado em outros créditos a receber e valores a curto prazo – créditos a regularizar no valor de R\$466.527,11 é o saldo a receber da provisão da aplicação no Banco Santos S/A, que foi interditado pelo Banco Central.

NOTA 6 – PASSIVO PERMANENTE

As obrigações exigíveis a longo prazo estão representadas pela provisão matemática previdenciária conforme Cálculo Atuarial realizado em 31/12/2017 para o exercício de 2018 no valor total das provisões de R\$ 87.178.311,10.

NOTA 7 – INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

b) Os valores registrados tanto nas desincorporações como em incorporações de provisões, são referentes ao ajuste das provisões do Cálculo Atuarial para o exercício.