



ESTADO DE MATO GROSSO - MUNICÍPIO DE ALTA FLORESTA
IPREAF INST PREV DO SERVIDOR MUNIC DE A FLORESTA
Demonstrativo Contábil da lei nº 4.320, de 17 de março de 1964 - (Modelo NBCASP)

BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro/2016

Data de emissão: 02/02/2017

P. Contas: PCASP-MT

Exercício: 2016

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita Orçamentária	26.417.387,00	14.061.003,97	Despesa Orçamentária	4.778.967,25	3.391.049,98
<u>Ordinárias</u>			<u>Ordinárias</u>		
Ordinária	26.835.585,47	15.996.386,15	Ordinária	4.778.967,25	3.391.049,98
<u>Dedução</u>					
(-) Deduções da Receita Orçamentária	418.198,47	1.935.382,18			
Transferências Financeiras Recebidas			Transferências Financeiras Concedidas		
Transferências Financeiras Recebidas			Transferências Financeiras Concedidas		
Recebimentos Extra-Orçamentários	720.239,76	396.823,11	Despesas Extra-Orçamentárias	637.716,21	382.179,85
<u>Restos a Pagar</u>			<u>Restos a Pagar</u>		
Inscritos no período	105.247,29		Pagos no período		8.144,00
<u>Depósitos</u>			<u>Depósitos</u>		
Outras movimentações extra-orçamentárias	612.686,96	396.823,11	Outras movimentações extra-orçamentárias	633.145,34	374.035,85
<u>Outros Movimentos</u>			<u>Outros Movimentos</u>		
Outras movimentações extra-orçamentárias	2.305,51		Outras movimentações extra-orçamentárias	4.570,87	
Provisão p/ perdas de invest. e reserva adm. (Reversão)			Provisão p/ perdas de invest. e reserva adm. (Const.)		
Ajuste de Investimentos - Ganho			Ajuste de Investimentos - Perda		
Ajuste de Investimentos - Ganho			Ajuste de Investimentos - Perda		
Transferências de Aplicações Financeiras p/ Curto					
Saldo em espécie do exercício anterior	70.469.086,26	59.784.489,01	Saldo em espécie do exercício seguinte	92.190.029,56	70.469.086,26
<u>Disponível</u>			<u>Disponível</u>		
Caixa			Caixa		
Bancos conta movimento	209.921,75	49.574,51	Bancos conta movimento	208.525,39	209.921,75
Aplicações financeiras		59.734.914,50	Aplicações financeiras		70.259.164,51
Aplicações financeiras - RPPS	70.259.164,51		Aplicações financeiras - RPPS	91.981.504,17	
(-) Provisão p/ perdas de invest. e reserva adm. (Reversão)			(-) Provisão p/ perdas de invest. e reserva adm. (Const.)		



ESTADO DE MATO GROSSO - MUNICÍPIO DE ALTA FLORESTA
IPREAF INST PREV DO SERVIDOR MUNIC DE A FLORESTA
Demonstrativo Contábil da lei nº 4.320, de 17 de março de 1964 - (Modelo NBCASP)
BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro/2016


Data de emissão: 02/02/2017

Exercício: 2016

P. Contas: PCASP-MT

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TOTAL	97.606.713,02	74.242.316,09	TOTAL	97.606.713,02	74.242.316,09


VALMIR GUEDES PEREIRA
DIRETOR EXECUTIVO


BERNARDO ANTONIO SIGNOR
CONTADOR CRC MT 017676/O-0



**NOTA EXPLICATIVA AO
BALANÇO FINANCEIRO**

O Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (6ª Ed.) determina que o Balanço Financeiro deve ser acompanhado das seguintes explicações:

A) Ajustes quanto às retenções:

Para melhor compreensão deste tópico replica-se o que o próprio MCASP (6ª Ed., p. 318) explica:

"Dependendo da forma como as retenções são contabilizadas, os saldos em espécie podem ser afetados. Se o ente considerar a retenção como paga no momento da liquidação, então deverá promover um ajuste no saldo em espécie a fim de demonstrar que há um saldo vinculado a ser deduzido. Entretanto, se o ente considerar a retenção como paga apenas na baixa da obrigação, nenhum ajuste será promovido."

Como o IPREF considera a retenção realizada no momento do pagamento da despesa orçamentária, nenhum ajuste é necessário.

B) Detalhamento das deduções da receita orçamentária:

O valor de R\$ 418.198,47 corresponde às perdas por desvalorizações nos fundos de investimentos da carteira de aplicação do IPREAF. Vale lembrar que a mensuração do rendimento destes fundos é feita por "marcação à mercado", mensalmente; ou seja, por mais em alguns meses algumas aplicações tenham rendimento negativo, isso não representa seu desempenho no ano.

Fonte de Recursos	Valor da Dedução
Fonte 0150000000	417.723,75
Fonte 0153000000	474,72
TOTAL	418.198,47



Além do que é exigido pelo MACSP, outros pontos merecem detalhamento:

C) Restos a Pagar Inscritos no Período:

EMPENHO	DATA	CÓDIGO	CREDOR	PROCESSADO	NÃO PROCESSADO	TOTAL
000321/2016	10/10/2016	0001- 17.001.09.272.0004.108 1-449051000000	NOVA GUIA CONSTRUÇOES EIRELI - ME	0,00	104.977,00	104.977,00
000422/2016	30/12/2016	0012- 17.001.09.272.0003.214 3-332001000000	INSTITUTO NAC. DE SEG. SOCIAL INSS	270,29	0,00	270,29

Os dois Restos a Pagar (RP) inscritos respeitam o art. 42 da Lei 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal), pois possuem recursos financeiros disponíveis para o seu pagamento em 2017.

O RP Não Processado de R\$ 104.977,00 corresponde à parcela não concluída da obra de ampliação da sede do IPREAF e será pago com recursos da Reserva da Taxa de Administração - que acumula em 31/12/2016 o valor de R\$ 401.048,28.

O RP Processado de R\$ 270,29 corresponde à Compensação Previdenciária devida ao INSS. Ocorre que o pagamento sempre é feito no mês seguinte à sua competência, por meio de um confronto que o INSS faz entre o que se paga e o que se recebe ao RPPS (através do Sistema COMPREV), onde ele deposita o valor líquido que o IPREAF tem a receber.


D) Outras Movimentações Extraorçamentárias:

A rubrica "Outras Movimentações Extraorçamentárias" corresponde ao pagamento de Salário-Maternidade (de servidora do IPREAF vinculada ao RGPS) para posterior compensação com o INSS.

O valor de R\$ 4.570,87, na coluna "dispêndios", retrata o valor total gasto com o referido Salário-Maternidade. O valor de R\$ 2.305,51, na coluna "ingressos", retrata o valor já compensado com o INSS.

Alta Floresta - MT, 02 de Fevereiro de 2017


Valmir Guedes Pereira
Diretor Executivo


Bernardo Antonio Signor
Contador CRC MT 017676/O-0