

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 PATRIMONIAL
Exercício de 2019

Exercício: 2019

Data de emissão: 20/01/2020

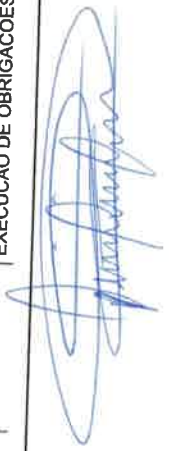
P. Contas: PCASP-MT

ATIVO		PASSIVO	
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO
ATIVO CIRCULANTE	154.736.067,40	128.685.845,49	PASSIVO CIRCULANTE
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	12.374,61	186.119,96	OBRIGACOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.279.522,13	1.015.659,95	OBRIGACOES FISCAIS A CURTO PRAZO
INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIAS A CURTO PRAZO	153.444.170,66	127.484.065,58	DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO
ATIVO NÃO CIRCULANTE	484.658,52	898.563,46	PASSIVO NÃO CIRCULANTE
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO		389.986,30	PROVISOES A LONGO PRAZO
CREDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDACAO		389.986,30	TOTAL DO PASSIVO
CREDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER		389.986,30	127.500.835,45
IMOBILIZADO	484.658,52	508.577,16	
BENS MOVEIS	89.961,56	88.002,56	
BENS IMOVEIS	495.010,14	495.010,14	
(-) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO ACUMULADAS	-100.313,18	-74.435,54	
TOTAL	155.220.725,92	129.584.408,95	
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO
			ESPECIFICAÇÃO
			RESULTADOS ACUMULADOS
			EXERCÍCIO ANTERIOR
			17.400.025,51
			RESULTADO DO EXERCÍCIO
			EXERCÍCIO ATUAL
			27.719.890,47
			10.319.864,96
			RESULTADO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES
			EXERCÍCIO ANTERIOR
			17.178.185,39
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
			EXERCÍCIO ANTERIOR
			17.400.025,51
			TOTAL
			155.220.725,92
			129.584.408,95
ATIVO FINANCEIRO	153.456.545,27	127.670.358,74	PASSIVO FINANCEIRO
ATIVO PERMANENTE	1.764.180,65	1.914.050,21	PASSIVO PERMANENTE
SALDO PATRIMONIAL			
			EXERCÍCIO ANTERIOR
			36.225,95
			2.438,07
			33.787,88
			112.148.157,49
			112.148.157,49
			112.184.383,44
			16.769,92
			5.110,52
			11.659,40
			127.484.065,53
			127.484.065,53
			127.500.835,45
			17.400.025,51
			221.840,12
			17.178.185,39
			17.400.025,51
			129.584.408,95
			36.225,95
			112.148.157,49
			17.400.025,51

Compensação

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Saldo dos Atos Potenciais Ativos		
Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
EXECUCAO DE OBRIGACOES CONTRATUAIS	39.358,50	46.586,40

Emissão: 20/01/2020 19:06:37



Adriano

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 PATRIMONIAL

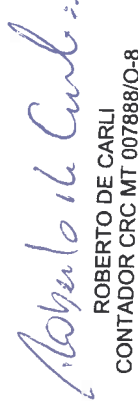
Exercício de 2019

TOTAL		TOTAL		Data de emissão: 20/01/2020
				39.358,50
				46.586,40

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

VINCULADA	DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO EM 2019	SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO EM 2018
150000000 - Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)		152.610.972,25	126.928.850,07
153000000 - Recursos da Taxa de Administração		85.224,84	128.148,77
154000000 - Recursos do Superávit da Taxa de Administração		743.578,26	577.133,95
TOTAL		153.439.775,35	127.634.132,79


VALMIR GUEDES PEREIRA
 DIRETOR EXECUTIVO


ROBERTO DE CARLI
 CONTADOR CRC MT 007888/O-8



NOTA EXPLICATIVA AO BALANÇO PATRIMONIAL

O Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (6ª Ed.) recomenda o detalhamento das seguintes contas do Balanço Patrimonial:

A) Créditos a Curto Prazo:

Os Créditos a Receber constantes no Balanço Patrimonial do Instituto, estão evidenciados na rubrica "Demais créditos e valores a curto prazo", que referem-se a créditos a receber referente ao mês 12/2019, ao Parcelamento que está ativo da Prefeitura e da Compensação previdenciária junto ao INSS, sendo detalhado desta forma:

DEMONSTRATIVO DO DÉBITO DO MUNICÍPIO PREFEITURA MUNICIPAL POSIÇÃO EM 31/12/2019

COMPET.	VENCTO	SERVIDORES	PATRONAL	SUB-TOTAL	JUROS	TOTAL
12/2019	20/01/2020	377.131,41	602.389,16	979.520,57	0,00	979.520,57
13/2019	20/01/2020	34.272,97	54.743,83	89.016,80	0,00	89.016,80
SUBTOTAL / 2019		411.404,37	657.132,99	1.068.537,37	0,00	1.068.537,36
TOTAL DA DIVIDA		411.404,37	657.132,99	1.068.537,37	0,00	1.068.537,36

DEMONSTRATIVO DO MOVIMENTO DE PARCELAMENTOS EM 2019

HISTÓRICO	PRINCIPAL	JRS CONSOLID	TJLP/SELIC	TOTAL
SALDO EM 31/12/2018	111.840,96	290.172,74		402.013,70
- Receb. TPDF 001/2001 em 2018	- 61.004,16	- 36.583,20	- 125.114,50	- 222.701,86
Separar a variação entre a inscrição E a variação da TJLP				
+ Variação T.J.L.P. TPDF 001/2000			+ 8.465,76	+ 8.465,76
SALDO EM 31/12/2019	50.836,80	253.589,54	- 116.648,74	187.777,60

COMPREV JUNTO AO INSS:



PAGAMENTO DO FLUXO DE COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA
COMPETÊNCIA: DEZEMBRO / 2019 EMITIDO EM: 23/01/2020

INST DE PREV DO SERV MUNIC DE ALTA FLORESTA - MT
CGC: 03.544.865/0001-07 BANCO: 001 AGÊNCIA: 01177-0 C/C: 07518-3

NIT	MATRÍCULA	VALOR	NIT	MATRÍCULA	VALOR	NIT	MATRÍCULA	VALOR	NIT	MATRÍCULA	VALOR
1002185799-4	36	483,02	1003332775-8	5093	146,47	1022709990-7	30	790,28	1025807822-4	28	554,11
1037863063-3	730	740,43	1038705800-9	22886	1.070,48	1040184848-2	806	476,10	1042822975-2	210	219,43
1061430833-7	85	290,20	1062528414-0	118	715,95	1068541051-1	435	305,52	1070221881-2	963	999,27
1070598381-9	1	632,81	1072578826-1	366	437,48	1074317249-0	530	504,50	1077972031-6	211	440,71
1083782836-6	4460	1.088,73	1087124837-2	336	373,09	1087155401-9	275	412,06	1088309757-2	138	236,42
1088579012-7	5629	410,66	1206937734-4	234	670,06	1223377846-6	319	346,82	1228002077-8	1811	637,56
1244517802-8	31	214,86	1700042270-8	182	1.158,87	1701044210-8	36	227,02	1701104882-7	148	498,60
1701474376-5	362	764,70	1701873246-9	626	1.213,78	1701891979-8	58	531,43	1701891990-9	312	481,60
1701892156-6	323	714,68	1701892639-5	12203	293,26	1701892648-4	313	269,36	1701892713-8	3735	288,31
1701892820-7	160	282,58	1701892853-3	4	228,71	1702091767-5	478	229,30	1702208402-6	376	684,48
1703970230-2	336	367,46	1703970301-5	236	293,30	1703970459-3	5448	498,82	1704586091-7	289	219,12
1705372254-4	110	143,73	1706807016-8	237	138,92	1800439548-2	1130	291,10	1800439688-4	261	153,57
1901603880-7	2166	70,89									
QUANTIDADE TOTAL 49									VALOR TOTAL R\$ 23.207,17		
QUANTIDADE DE GLOSA 0									VALOR DE GLOSA R\$ 0,00		
									VALOR LIQUIDO R\$ 23.207,17		

B) Intangível:

O IPREAF não possui bens intangíveis.

C) Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Curto Prazo e a Longo Prazo:

- O valor de R\$ 5.110,52 corresponde à Compensação Previdenciária devida ao INSS. 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. Ocorre que em algumas competências o INSS, não efetuou o débito referente à compensação devida pelo RPPS, devido ao Índice de Proporcionalidade da compensação.
- O valor de R\$ 11.659,40 refere-se ao PASEP do mês 12/2019, incidente sobre as Contribuições do mês.

D) Provisões a Longo Prazo:

O MACSP define essa rubrica como "os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo". No IPREAF, a única obrigação que atende a essa característica são as Provisões Matemáticas Previdenciárias, assim definidas pelo MCASP (6ª Ed., p. 181):



"Para demonstrar a real situação patrimonial e financeira do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS), como entidade contábil, a Portaria nº 916/2003 do Ministério da Previdência Social estabeleceu como um dos seus pilares o registro das reservas matemáticas previdenciárias. Entende-se por provisão matemática previdenciária a diferença a maior entre os valores provisionados pelos RPPS para fazer face à totalidade dos compromissos futuros do plano para com seus servidores e dependentes e as contribuições correspondentes. Ou seja, a provisão matemática previdenciária, também conhecida como passivo atuarial, representa o total dos recursos necessários ao pagamento dos compromissos dos planos de benefícios, calculados atuarialmente, em determinada data, a valor presente."

O responsável por estes cálculos, no IPREAF, é o atuário Igor França Garcia (MIBA/RJ 1.659) e, na Reavaliação Atuarial de 2019, assim estipulou:

Provisões Matemáticas Previdenciárias

	2018	2019
ATIVO	112.148.157,49	127.484.065,53
(+) Bancos Conta Movimento - RPPS	2.832.790,05	-
(+) Investimentos e Aplicações (CP e LP)	109.315.367,44	127.484.065,53
(+) Crédito a Curto Prazo	-	-
(+) Crédito a Longo Prazo	-	-
(+) Imobilizado	-	-

	PLANO PREVIDENCIÁRIO	112.148.157,49	127.484.065,53
2.2.7.2.1.03.00	PROVISÕES PARA BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	53.260.204,93	65.100.178,75
2.2.7.2.1.03.01	Aposentadorias e Pensões	59.466.360,99	67.170.187,52
2.2.7.2.1.03.02	Contribuições do Ente	-	-
2.2.7.2.1.03.03	Contribuições do Inativo	409.801,32	357.647,36
2.2.7.2.1.03.04	Contribuições do Pensionista	-	-
2.2.7.2.1.03.05	Compensação Previdenciária	5.796.354,74	1.712.361,41
	Parcelamento de Débitos Previdenciários	-	-
2.2.7.2.1.04.00	PROVISÕES PARA BENEFÍCIOS A CONCEDER	204.672.099,68	188.953.574,24
2.2.7.2.1.04.01	Aposentadorias e Pensões	310.875.793,18	290.369.569,82
2.2.7.2.1.04.02	Contribuições do Ente	42.840.182,99	49.588.880,45
2.2.7.2.1.04.03	Contribuições do Ativo	32.343.309,04	37.335.912,73
2.2.7.2.1.04.04	Compensação Previdenciária	31.020.201,47	14.491.202,40
	Parcelamento de Débitos Previdenciários	-	-
2.2.7.2.1.05.00	PLANO DE AMORTIZAÇÃO	(145.784.147,12)	(126.569.687,46)
2.2.7.2.1.05.98	Outros Créditos	(145.784.147,12)	(126.569.687,46)
2.2.7.2.1.07.00	PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTE PLANO	-	-
2.2.7.2.1.07.01	Ajuste de Resultado Atuarial Superavitário	-	-

E) Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:

Os investimentos na carteira das aplicações financeiras foram realizados com avaliação de segurança e liquidez, visando manter o equilíbrio financeiro da Previdência e dentro dos critérios da Resolução do Conselho Monetário nº 3.922/2010.



Encerrando o Exercício com o total das aplicações financeiras de **R\$ 153.444.170,66** (Cento e cinquenta e três milhões, quatrocentos e quarenta e quatro mil e cento e setenta reais e sessenta e seis centavos).

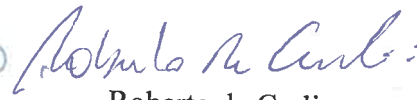
Demonstramos a composição da carteira:

Fundos de Investimento em Renda Fixa

- **81,30%** em Fundos de Investimentos Referenciado 100% em Títulos Públicos Federais; *(permitido ao RPPS aplicar até 100% do patrimônio líquido, conforme o art. 7, inciso I, alínea b, da Resolução CMN nº 3.922/10, alterada pela Resolução CMN nº 4.604/2017)* representando um total aplicado de **R\$ 124.785.766,68**;
- **46,10%**, em Fundos de Investimento referenciados em índices; *(permitido ao RPPS aplicar até 60% do patrimônio líquido nesse segmento e 20% por cada fundo de investimento do patrimônio líquido, conforme o art. 7, inciso III, alínea a, da Resolução CMN nº 3.922/10, alterada pela Resolução CMN nº 4.604/2017)* representando um total aplicado de **R\$ 9.353.474,58**;
- **5,30%** em Fundos de Renda Fixa ou Fundos em indicadores de Renda Fixa; *(permitido ao RPPS aplicar até 40% do patrimônio líquido nesse segmento e 20% por cada fundo de investimento do patrimônio líquido, conforme o art. 7, inciso IV, alínea a, da Resolução CMN nº 3.922/10, alterada pela Resolução CMN nº 4.604/2017)* representando um total aplicado de **R\$ 8.200.897,41**;
- **0,70%** em Fundos classificados como em Índices de Renda Variável; *(permitido ao RPPS aplicar até 30% do patrimônio líquido nesse segmento e 20% por cada fundo de investimento do patrimônio líquido, conforme o art. 8, inciso I, alínea a parágrafo único, da Resolução CMN nº 3.922/10, alterada pela Resolução CMN nº 4.604/2017)* representando um total aplicado de **R\$ 1.084.368,12**;
- **6,10%** em Fundos em ações; *(permitido ao RPPS aplicar até 20% do patrimônio líquido, conforme o art. 8, inciso II, alínea a, da Resolução CMN nº 3.922/10, alterada pela Resolução CMN nº 4.604/2017)* representando um total aplicado de **R\$ 9.436.322,57**;
- **0,40%** em Fundos de Investimentos em Ações – BDR Nível I; *(permitido ao RPPS aplicar até 10% do patrimônio líquido, conforme o art. 9ºA, inciso III, da Resolução CMN nº 3.922/10, incluída pela Resolução CMN nº 4.695/2018)* representando um total aplicado de **R\$ 583.341,30**;

Alta Floresta - MT, 31 de Janeiro de 2020.


Valmir Guedes Pereira
Diretor Executivo


Roberto de Carli
Contador CRC MT 007888/O-8