

INST. PREV. DOS SERV. MUNIC. DE CASIMIRO DE ABREU

Exercício 2017

Anexo 14 - Balanço Patrimonial

Período: Janeiro à Dezembro

Administração Indireta - INST. PREV. DOS SERV. MUNIC. DE CASIMIRO DE ABREU

Página: 1

ATIVO	Exercício Atual	PASSIVO	Exercício Atual
ATIVO CIRCULANTE	165.681.641,24	PASSIVO CIRCULANTE	21.303,81
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-22.850,26	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CI	21.303,81
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	1.604.825,56	PASSIVO NAO-CIRCULANTE	413.606.405,53
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.918.203,02	PROVISÕES A LONGO PRAZO	413.606.405,53
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	162.164.391,62	TOTAL DO PASSIVO	413.627.709,34
ESTOQUES	17.071,30		
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.009.199,62	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Exercício Atual
IMOBILIZADO	1.009.199,62	RESULTADOS ACUMULADOS	-246.936.868,48
		RESULTADO DO EXERCÍCIO	-182.546.541,50
		RESULTADO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-64.390.326,98
		TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-246.936.868,48
TOTAL	166.690.840,86	TOTAL	166.690.840,86

ATIVO FINANCEIRO	Exercício Atual	PASSIVO FINANCEIRO	Exercício Atual
ATIVO	162.141.541,36	CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	6.545,34
ATIVO CIRCULANTE	162.141.541,36		
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-22.850,26	TOTAL DO PASSIVO FINANCEIRO	6.545,34
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	162.164.391,62		
TOTAL DO ATIVO FINANCEIRO	162.141.541,36		

ATIVO PERMANENTE	Exercício Atual	PASSIVO PERMANENTE	Exercício Atual
ATIVO	4.549.299,50	PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO	413.627.709,34
ATIVO CIRCULANTE	3.540.099,88	PASSIVO CIRCULANTE	21.303,81
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	1.604.825,56	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	21.303,81
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.918.203,02	PASSIVO NAO-CIRCULANTE	413.606.405,53
ESTOQUES	17.071,30	PROVISÕES A LONGO PRAZO	413.606.405,53
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.009.199,62		
IMOBILIZADO	1.009.199,62	TOTAL DO PASSIVO PERMANENTE	413.627.709,34
TOTAL DO ATIVO PERMANENTE	4.549.299,50		

SALDO PATRIMONIAL		-246.943.413,82
--------------------------	--	------------------------

COMPENSAÇÕES

Saldo dos Atos Potenciais Ativos	Exercício Atual	Saldo dos Atos Potenciais Passivos	Exercício Atual
EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	1.465.113,62		
TOTAL	1.465.113,62	TOTAL	0,00

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	EXERCÍCIO ATUAL
ORDINÁRIA	162.134.996,02

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL	
DESTINAÇÃO DE RECURSOS	EXERCÍCIO ATUAL
VINCULADA	0,00
TOTAL	162.134.996,02

Notas:

O saldo da conta " Banco do Brasil S/A c/c 60.223-X " figura como negativo em virtude dos cheques emitidos e ainda não apresentados, uma vez que o resgate das aplicações financeiras é automático, considerando que os valores não devem permanecer na conta corrente sem aplicação. Assim, os valores correspondentes aos cheques emitidos e não apresentados até dezembro de 2017 só serão resgatados das aplicações no momento da compensação dos mesmos, ocasionando a reversão dos saldos. Resolução CMN nº 3922/2010, 4.392/2014 e 4604/2017.

Passivo Permanente: As Provisões Matemáticas Previdenciárias (Passivo Atuarial) são contabilizadas de acordo com os informes constantes na Avaliação Atuarial data base em 31/12/2017. Sua contabilização vem cumprir as determinações contidas na Legislação Previdenciária;

Mas como o plano de amortização sugerido na Avaliação Atuarial, ainda não foi implementado em lei, ou seja, o déficit atuarial ainda não está equacionado, sendo assim o valor da Provisão Matemática Previdenciária registrado será o valor original apurado, conseqüentemente o Patrimônio Líquido demonstrará uma situação líquida negativa, pois não será registrado nenhum valor na conta contábil 2.2.7.2.1.05.00 Plano Previdenciário - Plano de Amortização, enquanto não tiver lei específica para tal.

Corroborando o PCASP 2017 no campo função da conta contábil 2.2.7.2.1.05.00 Plano Previdenciário - Plano de Amortização, informa que a conta contábil registra, de acordo com resultado da avaliação atuarial, o valor presente líquido dos direitos incorporados ao patrimônio do RPPS com base em legislação específica, bem como registro tempestivo do plano de amortização implementado em lei do ente federativo.

A conta CREDITOS DIVERSOS, são créditos oriundos de ativos a receber do Banco Santos, cuja falência foi decretada em 20 de setembro de 2005;

Depreciação: Esta sendo realizada depreciação, nos prazos e taxas estabelecidos pela IN SRF nº 162/1998 para os bens móveis adquiridos a partir de 01/01/2013, para os adquiridos em exercícios anteriores procederemos os ajustes necessários em atendimento ao MCASP;

Método utilizado na depreciação: Método linear.

Atos Potenciais Ativos: Parcelamento de Débitos Previdenciários, conf. Lei Municipal nº 1.560 de 09 de maio de 2013 e Lei Municipal nº 1.796 de 12 de Maio de 2017.