



PREVIJUI - Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Ijuí

Rua 14 de Julho, 231 – Sala 01, Ijuí – RS
CNPJ: 04.778.819/0001-35

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 2016

NOTA 1: APRESENTAÇÃO

O Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Ijuí – PREVIJUI criado pela Lei Municipal nº 3.862 de 17 de outubro de 2001 e reestruturado pela Lei 5.436 de 05 de maio de 2011 é uma entidade fundacional com personalidade jurídica de direito público, integrante a administração indireta do Município de Ijuí com autonomia administrativa e financeira, ao qual compete a administração, o gerenciamento e a operacionalização do RPPS, incluindo a arrecadação e gestão de recursos e fundos previdenciários, homologação dos benefícios de aposentadoria e pensão, o pagamento e a manutenção dos benefícios de aposentadoria e pensão, observando os critérios nesta Lei, de forma a garantir o equilíbrio financeiro e atuarial do RPPS, em conformidade com as avaliações atuariais realizadas em cada exercício financeiro.

NOTA 2: DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas conforme os princípios da contabilidade, Lei 4.320/1964 em consonância com os padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

NOTA 3: PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS

3.1) Disponível

O ativo disponível encontra-se exclusivamente depositado em contas bancárias, sendo em 31/12/2016:

Conta Movimento	R\$ 0,00
Conta Aplicação:	R\$ 110.318.654,32
Aplicado em Segmento de Renda Fixa	R\$ 109.717.906,82
Aplicado em Segmento de Renda Variável	R\$ 600.747,50
Total	R\$ 110.318.654,32

Ressalta-se ainda que do valor total R\$ 12.615.180,40 está depositado em conta bancária distinta para uso nas despesas administrativas do Instituto e R\$ 97.703.473,92 é o saldo constituído até então com finalidade exclusiva de pagamento de aposentadorias e pensões.

O ativo financeiro disponível em sua totalidade encontra-se aplicado em Fundos de Investimentos (Renda Fixa ou Variável) de acordo com a Resolução do Conselho Monetário Nacional nº 3.922 de 25 de novembro de 2010 e alterações.

Ainda com relação aos investimentos do PREVIJUÍ, no exercício de 2016 houve ajustes de algumas aplicações do Ativo Não Circulante para o Ativo Circulante pelo entendimento da STN que *“Em que pese dispositivos em estatutos ou políticas de investimentos que estabeleçam a realização do investimento apenas no resgate, a carteira de investimentos do RPPS é, no limite, um ativo disponível para realização imediata, portanto classificada como Ativo Circulante”*.

3.2) Créditos a receber

Findo o exercício o Instituto permaneceu com valores a receber no valor de R\$ 3.123.342,33 sendo:

- do INSS - R\$ 53.244,67 referente compensação previdenciária competência de Dezembro/2016;
- Município de Ijuí – Executivo e DEMEI - R\$ 3.070.097,66 referente à contribuição patronal e do servidor ativo da competência Dezembro de 13º Salário/2016.

Os valores acima citados têm prazo para repasse no mês subsequente a sua competência conforme previsto em legislação específica.

3.3) Estoques

O valor em estoque de R\$ 5.250,03 são mensurados pelo preço médio ponderado de compras e refere-se exclusivamente ao almoxarifado de material de consumo.

3.4) Ativo Não Circulante

3.4.1) Imobilizações: As imobilizações foram registradas pelo valor da aquisição.

3.4.2) Depreciações: Para efeito de cálculo da depreciação os prazos e taxas aplicadas estão de acordo com a tabela da Secretaria da Receita Federal.

Sendo assim o Ativo Permanente do PREVIJUÍ apresenta os seguintes saldos em 31/12/2016:

Total dos Bens Imóveis	R\$	284.143,71
Valor das depreciações	R\$	2.876,96
Total de Bens Móveis	R\$	106.269,35
Valor das depreciações	R\$	3.799,81
Valor Ativo Imobilizado	R\$	373.736,29

No exercício de 2016 houve reavaliação dos bens patrimoniais através do Processo de Reavaliação 01/2016 onde todos os itens foram avaliados a valor de mercado e devidamente ajustados nos sistemas patrimonial e contábil.

3.5) Passivo Circulante

3.5.1) Valores a pagar

Dos valores pendentes de pagamento para o exercício seguinte ficaram:

- Taxa de custódia - CEF – valor de R\$ 993,50 sendo que o pagamento é feito através de débito bancário em data do mês subsequente;
- COMPREV – competência dezembro/2016 no valor de R\$ 8.570,56 sendo que o pagamento feito através de compensação (receita – despesa);
- Consignação BERGS – retenção empréstimos consignado na folha dezembro/2016 no valor de R\$ 48.672,51 sendo que o pagamento é feito através de débito bancário em data do mês subsequente.

3.5.2) Provisões

As provisões de 1/3 de férias e 13º salário estão sendo constituídas pelo Instituto. Restando no final do exercício um saldo de R\$ 8.482,13 na provisão de férias, sendo que o valor da provisão do 13º Salário foi revertido na data do seu pagamento 20/12/2016.

3.6) Passivo Não-Circulante

No Passivo Não Circulante está registrado as Provisões Matemática Previdenciárias Atuariais apuradas anualmente através do Cálculo Atuarial e foi atualizada conforme nota técnica expedida pela empresa Fardin Assessoria Atuarial para o exercício de 2016.

NOTA 4: PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido no valor de R\$ 29.441.705,84 apresentou resultado positivo no exercício de 2016.

NOTA 5: ORÇAMENTÁRIO

No exercício de 2016 não houve suplementações, créditos adicionais e extraordinários, se mantendo a previsão inicial do orçamento. Sendo que a receita arrecadada ficou acima da estimada e a despesa executada ficou abaixo da prevista, resultando em um *Superávit* orçamentário no valor de R\$ 25.992.621,93 para o exercício.

Dos empenhos emitidos em 2016 ficaram registrados apenas Restos a Pagar Processados no valor de R\$ 9.564,06.

Ijuí, 06 de março de 2017.

Gerson de Vlieger Ferreira
Diretor Presidente
CPF: 279.295.400-06

Inácio Schneider
Diretor Adm.-Financeiro
CPF: 685.530.560-15

Adriana Karlinski
Contadora
CRC/RS 067532/04