

COLOMBO PREVIDENCIA - PREVIDENCIA SERV. MUNICIPAIS

Exercício 2018

Anexo 14 - Balanço Patrimonial

Período: Janeiro à Dezembro

Administração Direta

Página: 1

ATIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior	PASSIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	395.082.276,38	375.374.363,41	PASSIVO CIRCULANTE	143.024,33	102.644,53
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.696,08	471.782,94	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A	85.523,33	79.842,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	395.080.580,30	374.902.580,47	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	56.258,94	22.802,53
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	36.146,27	31.767,39	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.242,06	0,00
IMOBILIZADO	36.146,27	31.767,39	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	923.050.877,41	2.695.350.115,54
			PROVISÕES A LONGO PRAZO	923.050.877,41	2.695.350.115,54
			TOTAL DO PASSIVO	923.193.901,74	2.695.452.760,07
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			RESULTADOS ACUMULADOS	-528.075.479,09	-2.320.046.629,27
			RESULTADO DO EXERCÍCIO	1.791.971.150,18	-222.627.682,84
			RESULTADO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-2.320.046.629,27	-2.097.418.946,43
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-528.075.479,09	-2.320.046.629,27
TOTAL	395.118.422,65	375.406.130,80	TOTAL	395.118.422,65	375.406.130,80
ATIVO FINANCEIRO	395.082.276,38	375.374.363,41	PASSIVO FINANCEIRO	310.467,23	152.640,38
ATIVO PERMANENTE	36.146,27	31.767,39	PASSIVO PERMANENTE	923.050.877,41	2.695.350.115,54
SALDO PATRIMONIAL				-528.242.921,99	-2.320.096.625,12

COMPENSAÇÕES

Saldo dos Atos Potenciais Ativos	Exercício Atual	Exercício Anterior	Saldo dos Atos Potenciais Passivos	Exercício Atual	Exercício Anterior
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS	10.234,00	7.273,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	751.467,45	573.556,62
TOTAL	10.234,00	7.273,00	TOTAL	751.467,45	573.556,62

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ORDINÁRIA	-157.902,04	16.066,24
VINCULADA	394.929.711,19	375.205.656,79
1094 - CONSIGNAÇÕES	3.902.337,63	0,00
2040 - REGIME PROPRIO DE PREVIDENCIA SOCIAL	361.187.961,75	349.336.092,94
2551 - COMPENSAÇÃO ENTRE REGIMES PREVIDENCIARIOS	29.839.411,81	25.869.563,85
TOTAL	394.771.809,15	375.221.723,03

COLOMBO PREVIDENCIA - PREVIDENCIA SERV. MUNICIPAIS

Anexo 14 - Balanço Patrimonial

Administração Direta

Notas:

Notas Explicativas:

1.CONTEXTO

A Colombo Previdência se insere no seguimento de RPPS - Regime Próprio de Previdência Social dos Servidores Públicos Municipais de Colombo, com o objetivo de Promover a manutenção das atividades administrativas voltadas às aposentadorias dos servidores e pensões de seus dependentes. A autarquia foi criada como Autarquia pela Lei n.º 960/06, com início de suas atividades a partir de 10 de Agosto de 2006. Integrante da Administração Indireta da Prefeitura de Colombo é dotada de personalidade jurídica de direito público e de autonomia administrativa, contábil, financeira, orçamentária e patrimonial, com objetivo de gerir o RPPS dos Servidores Públicos do Município de Colombo sendo segregados em dois grupos: Fundo Financeiro e o Fundo Previdenciário.

I - Quanto ao segurado:

- a) Aposentadoria por invalidez;
- b) Aposentadoria compulsória;
- c) Aposentadoria por idade e tempo de contribuição;
- d) Aposentadoria por idade;

II- Quanto ao dependente:

- a) Pensão por morte.

A Colombo Previdência - COLOMBOPREV promove a administração e a aplicação de recursos, dos fundos Financeiro, Previdenciário e

Administrativo, cuja função e funcionamento estão descritos a seguir:

"Fundo Previdenciário de Aposentadoria e Pensão do Município de Colombo, de natureza previdenciária, atenderá ao pagamento dos benefícios aos segurados e seus dependentes, que ingressarem após a data de 16 de Dezembro de 1998;

"Fundo Financeiro de Aposentadoria e Pensões do Município de Colombo atenderá ao pagamento dos benefícios dos segurados e seus dependentes que, que ingressarem até a data de 16 de Dezembro de 1998;

" Repasse Taxa de Administração, conforme dispõe o artigo 15 da Portaria MPS nº 402/2008, será de até dois pontos percentuais do valor total das remunerações, proventos e pensões dos segurados vinculados ao RPPS, relativo ao exercício financeiro anterior, conforme percentual definido em lei de cada ente.

No ano de 2018 a taxa de Administração Anual foi instituída pelo decreto 009/2018 publicado em 09/02/2018 que estabeleceu o percentual de 1,20%. Para se chegar a essa base, deve-se consolidar as folhas de pagamentos de todos os órgãos (No caso de Município: Prefeitura, Câmara, Autarquias, etc), mas somente daqueles vinculados ao Regime Próprio do Ente.

2.SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As demonstrações foram elaboradas em obediência em conformidade com as Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público - DCASP, estabelecidas no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP - STN - 7ª Edição) e NBC T 16.6 (CFC). As principais práticas são as seguintes:

- a) Determinação do resultado

O resultado é apurado em obediência ao regime de competência de exercícios. Incluindo as Provisões Matemáticas Previdenciárias que estão apresentadas para efeitos de comparabilidade e correspondem conforme Parecer Atuarial emitido pelos técnicos da área atuarial em 15 de Maio de 2018.

- b) Ativos circulantes e realizável a Curto prazo

As Contas Caixa e Equivalentes de Caixa são calculadas com base em Bancos Conta Movimento dos Planos Financeiros, Previdenciários e Taxa de Administração. Na aplicação dos recursos do RPPS são observados os limites estabelecidos pela Resolução CMN N° 3922/10 e também pela Política de Investimento 2018 de 21/12/2017.

A Política de Investimentos tem ainda, como objetivo específico, zelar pela eficiência na condução das operações relativas às aplicações dos recursos, buscando alocar os investimentos em instituições que possuam as seguintes características: solidez patrimonial, experiência positiva no exercício da atividade de administração e gestão de grandes volumes de recursos e em ativos com adequada relação risco X retorno.

Os demais ativos circulantes e realizáveis em curto prazo estão demonstrados aos seus valores originais, adicionados, quando aplicável, pelos valores de Aplicações, com a taxa de administração e também com o seguinte:

- a) Título e Valores Mobiliários:

"Renda Fixa: Créditos Privados, Direitos Creditórios, referenciado e Títulos do Tesouro;

"Renda Variável: Ações, Multimercado, FIP;

- b) Fundo de Investimento Imobiliários.

- c) Ativo permanente.

Ativo Imobilizado demonstrado ao custo ou valor de aquisição, Registra os bens e direitos necessários à operacionalização da Entidade, os quais estão vinculados única e exclusivamente aos Recursos provenientes da Taxa de Administração. Os saldos estão registrados ao custo de aquisição. A depreciação tem à taxa anual de 10% para móveis e utensílios e 20% para instalações elétricas e sua contrapartida é lançada como despesa.

- d) Passivo circulante e exigível em longo prazo

Demonstrados por valores conhecidos e pela falta de recadastramento dos Aposentados e Pensionistas as contas Pessoal a Pagar dos exercícios anteriores é necessária na demonstração desse Balanço.

Ao fazer o recadastramento, o beneficiário recebe o valor retroativo ou quando existe a comprovação de Óbito os mesmo são devidamente anulados.

3. PROVISÃO MATEMATICAS PREVIDENCIARIAS AO LONGO PRAZO

O RPPS, a exemplo das demais autarquias que operam no país, deve incluir nos seus balanços as Provisões Matemáticas Previdenciárias estão apresentadas para efeitos de comparabilidade e correspondem conforme Parecer Atuarial emitidos pelos técnicos da área atuarial.

Em relação ao saldo Patrimonial, em conformidade o art. 20 da portaria 403/2008 do Ministério da Previdência Social, não se mostra viável a instituição do Plano de amortização, pois com a segregação de massas, o Plano Financeiro, plano de repartição simples, em caso de eventual déficit deverá ser suportado pelo Ente Municipal, não se falando de amortização.

4. POSICIONAMENTO DAS DESPESAS CUSTEADAS PELA TAXA DE ADMINISTRAÇÃO

A Taxa de Administração será destinada exclusivamente ao custeio das despesas correntes e de capital necessárias à organização e ao funcionamento da unidade gestora do RPPS, tais como: pessoal, encargos, material de consumo e serviços, e despesas gerais, inclusive para a

COLOMBO PREVIDENCIA - PREVIDENCIA SERV. MUNICIPAIS

Anexo 14 - Balanço Patrimonial

Administração Direta

conservação do seu patrimônio.

No Balanço Patrimonial do RPPS esta demonstrada o valor de R\$ 195.316,70 de Empenhos emitidos e que serão efetivados como Resto a Pagar de 2018 e Despesa Extra em aberto de 1.242,06 somando 196.558,76 com o saldo da Conta bancaria 11-4 para despesas Administrativas.

5. COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA

Nesse Balanço Patrimonial esta estabelecida utilização devida dos recursos previdenciários e o pagamento relativos à compensação previdenciária entre regimes de que trata a Lei nº 9.796, de 1999.

(Valores expressos em R\$)

COLOMBO, 15/02/2019

CARINE CRISTINE DE SÁ FADANELLI

CONTADORA

ELISEU RIBEIRO DOS SANTOS

DIRETOR SUPERINTENDENTE