BALANCO FINANCEIRO

R$ 1,00

Município: São Gabriel
Estado: Rio Grande do Sul
Período: 01/01/2021 até 31/12/2021
Unidade Gestora: 0002 - IPRESG

INGRESSOS

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)		**29.937.478,87**	**19.748.231,42**
Ordinária		**0,00**	**0,00**
Vinculada		**29.937.478,87**	**19.748.231,42**
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS		29.937.478,87	19.748.231,42
Recursos Destinados à Previdência Geral - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)		**0,00**	**0,00**
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferencias Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		**8.825.016,19**	**10.705.747,21**
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		34.656,43	260.775,65
Inscrição de Restos a Pagar Processados		49.878,63	27.838,61
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		3.412.440,10	3.152.898,92
Outros Recebimentos Extraorçamentários		5.328.041,03	7.264.234,03
Saldo do Exercício Anterior (IV)		**85.485.031,46**	**79.448.357,57**
Caixa e Equivalentes de Caixa		85.485.031,46	79.448.357,57
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)		**124.247.526,52**	**109.902.336,20**

BALANCO FINANCEIRO

R$ 1,00

Município: São Gabriel
Estado: Rio Grande do Sul
Período: 01/01/2021 até 31/12/2021
Unidade Gestora: 0002 - IPRESG

DISPÊNDIOS

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Despesa Orçamentária (VI)		**18.891.792,94**	**17.049.852,81**
Ordinária		**0,00**	**0,00**
Vinculada		**18.891.792,94**	**17.049.852,81**
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS		18.891.792,94	17.049.852,81
Recursos Destinados à Previdência Geral - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		**0,00**	**0,00**
Transferências Concedidas para a Execução Orcamentaria		0,00	0,00
Transferências Concedidas - Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		**8.158.919,74**	**7.367.451,93**
Despesa Anterior Paga		0,00	0,00
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados		260.465,11	28.170,69
Pagamento de Restos a Pagar Processados		27.838,61	15.710,31
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		3.515.896,82	3.145.298,53
Outros Pagamentos Extraorçamentários		4.354.719,20	4.178.272,40
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		**97.196.813,84**	**85.485.031,46**
Caixa e Equivalentes de Caixa		97.196.813,84	85.485.031,46
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)		**124.247.526,52**	**109.902.336,20**

BALANCO FINANCEIRO

R$ 1,00

Município: São Gabriel
Estado: Rio Grande do Sul
Período: 01/01/2021 até 31/12/2021
Unidade Gestora: 0002 - IPRESG

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual			Exercício Anterior		
	Receita Orçamentária (a)	Deduções da Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a - b)	Receita Orçamentária (d)	Deduções da Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d - e)
Ordinária	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Vinculada	**29.937.478,87**	**0,00**	**29.937.478,87**	**19.748.231,42**	**0,00**	**19.748.231,42**
Recursos Destinados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS	29.937.478,87	0,00	29.937.478,87	19.748.231,42	0,00	19.748.231,42
Recursos Destinados à Previdência Geral - RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**29.937.478,87**	**0,00**	**29.937.478,87**	**19.748.231,42**	**0,00**	**19.748.231,42**

FABIANA POHLMANN MACHADO
Diretora Presidente

VINÍCIUS DE LIMA ZUSE
Contador CRC/RS-099749/O-2

APRESENTAÇÃO

O **Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Municipais de São Gabriel – IPRESG,** criado pela Lei Municipal nº 2.543, de 30 de outubro de 2001, é uma autarquia integrante da administração indireta municipal 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, manutenção dos benefícios de aposentadoria e pensão, observando os critérios legais, de forma a garantir o equilíbrio financeiro e atuarial do RPPS, em conformidade com as avaliações atuariais realizadas em cada exercício financeiro.

NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO FINANCEIRO (ANEXO 13)

NE.01 – Apresentação das Demonstrações Contábeis: Foram elaboradas em observância com os dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/1964, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e demais disposições normativas vigentes.

NE.02 – Receitas e Despesas Orçamentárias Vinculadas: Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem. Os valores informados nessas linhas se referem as receitas arrecadadas e as despesas empenhadas por conta dos recursos que são vinculados ao Regime Próprio de Previdência Social do Servidores. Os ingressos contabilizaram o montante de R$ 29.937.478,87, enquanto o dispêndio foi no valor de R$ 18.891.792,94.

NE.03 – Recebimentos Extraorçamentários: compreendem aos ingressos não previstos no orçamento, por exemplo, ingressos de recursos relativos a consignações em folha de pagamento e inscrição de restos a pagar processados e não processados, contabilizando R$ 8.825.016,19 ao final do exercício.

As despesas que foram empenhadas e não pagas até 31 de dezembro de 2021, sofreram a Inscrição de Restos a Pagar, em atendimento aos artigos 35, 36 e 92 da Lei nº 4.320/1964 e escrituradas com Restos a Pagar Processados e Restos a Pagar Não Processados. Para fins de inscrição, foram observadas as recomendações da Instrução Normativa nº 18/2015 do TCE e os preceitos do artigo 42 da Lei Complementar nº 101/2000. Desta forma, o IPRESG realizou a Inscrição de R$ 34.656,43, em restos a pagar não processados e R$ 49.878,63, em restos a pagar processados (R$ 8.620,55 - Fornecedores e Contas a Pagar no Curto Prazo e, R$ 41.258,08 - Obrigações Fiscais de Curto Prazo - PASEP mensal, competência dezembro/2021).

O registro na linha Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, no valor de R$ 3.412.440,10, se referem as inscrições de valores restituíveis no exercício, sejam vinculados a Notas Fiscais (IRRF, ISSQN ou INSS), sejam vinculados a folha de pagamento (pensão alimentícia, IRRF, Ipê-saúde e consignações), cujo pagamento ocorreu no exercício ou ocorrerá no exercício seguinte.

No item Outros Recebimentos Extraorçamentários são registrados em sua maioria, conforme instrução normativa IPC nº 14, os valores provenientes de rendimentos e ganhos em Investimentos e Aplicações Temporárias de Curto Prazo, cuja inscrição ocorreu na conta de "Reavaliação de Outros Ativos".

NE.04 – Pagamentos Extraorçamentários: compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, por exemplo, os relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentários

(ex. devolução de depósitos) e restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício atual, que, contabilizou R$ 8.158.919,74.

No exercício 2021, realizou-se o Pagamento de Restos a Pagar Não Processados no valor de R$ 260.465,11 e o Pagamento de Restos a Pagar Processados de R$ 27.838,61, cuja inscrição ocorreu ao final do exercício 2020.

O Contabilização de R$ 3.515.896,82, na linha Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados é relativa ao pagamento de valores restituíveis no exercício de 2021, como por exemplo, INSS, ISSQN, IRRF, pensão alimentícia, consignações bancárias, Ipê-saúde, ou seja, valores já retidos em Notas Fiscais ou em folha de pagamento cuja obrigação final era necessária.

No registro de Outros Pagamentos Extraorçamentários, destacasse a movimentação da conta "Ajuste para Perdas em Títulos e Valores Mobiliários" que contabilizou as perdas em Investimentos e Aplicações Temporárias de Curto Prazo, cujo reflexo financeiro desponta por conta do ano volátil no mercado financeiro, no qual influenciou algumas perdas com os monetários aplicados.

NE.05 – Saldo para o Exercício Seguinte: compreende os recursos financeiros registrados na conta "Caixa e Equivalentes de Caixa" e "Investimentos e Aplicações Temporárias de Curto Prazo", no Balanço Patrimonial, cujos saldos totalizaram R$ 97.196.813,84, no exercício 2021.

Caixa e Equivalentes de Caixa	R$	-
Investimentos e Aplicações Temporárias de Curto Prazo	R$	97.196.813,84
	R$	**97.196.813,84**

Verifica-se a evolução de recursos financeiros do IPRESG no montante de R$ 11.711.782,38, ou seja, um acréscimo de 13,70%, em relação ao exercício 2020 (tabela abaixo). Essa evolução foi possível pelo aumento de recursos oriundos do pagamento da dívida previdenciária por parte do Poder Executivo Municipal, ocasionando novas aplicações aos investimentos do IPRESG.

	Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2020	Evolução Monetária	Variação %
Saldo para o Exercício Seguinte	R$ 97.196.813,84	R$ 85.485.031,46	R$ 11.711.782,38	13,70%

São Gabriel - RS, 14 de janeiro de 2022.

Fabiana Pohlmann Machado
Diretora Presidente

Vinícius de Lima Zuse

Vinícius de Lima Zuse
Contador CRC/RS – 099749/O-2