BALANÇO FINANCEIRO

Município: São Gabriel
Estado: Rio Grande do Sul
Período: 01/01/2020 até 31/12/2020
Unidade Gestora: 0002 - IPRESG

INGRESSOS

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)		**19.748.231,42**	**26.090.757,82**
Ordinária		**0,00**	**0,00**
Vinculada		**19.748.231,42**	**26.090.757,82**
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS		19.748.231,42	26.090.757,82
Recursos Destinados à Previdência Geral - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social		0,00	0,00
Recursos Destinados a Seguridade 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)		**10.705.747,21**	**2.795.092,44**
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		260.775,65	28.170,69
Inscrição de Restos a Pagar Processados		27.838,61	15.710,31
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		3.152.898,92	2.732.135,71
Outros Recebimentos Extraorçamentários		7.264.234,03	19.075,73
Saldo do Exercício Anterior (IV)		**79.448.357,57**	**69.743.162,19**
Caixa e Equivalentes de Caixa		79.448.357,57	69.743.162,19
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)		**109.902.336,20**	**98.629.012,45**

BALANÇO FINANCEIRO

Município: São Gabriel
Estado: Rio Grande do Sul
Período: 01/01/2020 até 31/12/2020
Unidade Gestora: 0002 - IPRESG

DISPÊNDIOS

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Despesa Orçamentária (VI)		**17.049.852,81**	**15.295.915,92**
Ordinária		**0,00**	**0,00**
Vinculada		**17.049.852,81**	**15.295.915,92**
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS		17.049.852,81	15.295.915,92
Recursos Destinados à Previdência Geral - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social		0,00	0,00
Recursos Destinados a Seguridade 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)		**7.367.451,93**	**3.884.738,96**
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados		28.170,69	20.363,64
Pagamento de Restos a Pagar Processados		15.710,31	11.545,33
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		3.145.298,53	3.002.180,51
Outros Pagamentos Extraorçamentários		4.178.272,40	850.649,48
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		**85.485.031,46**	**79.448.357,57**
Caixa e Equivalentes de Caixa		85.485.031,46	79.448.357,57
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)		**109.902.336,20**	**98.629.012,45**

BALANÇO FINANCEIRO

Município: São Gabriel
Estado: Rio Grande do Sul
Período: 01/01/2020 até 31/12/2020
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	**19.748.231,42**	**0,00**	**19.748.231,42**	**26.090.757,82**	**0,00**	**26.090.757,82**
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	19.748.231,42	0,00	19.748.231,42	26.090.757,82	0,00	26.090.757,82
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
Recursos Destinados a Seguridade 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	**19.748.231,42**	**0,00**	**19.748.231,42**	**26.090.757,82**	**0,00**	**26.090.757,82**

Nome do órgão: **Instituto de Previdência dos Servidores Públicos Municipais de São Gabriel**
Endereço: **Rua Barão de São Gabriel, 769**
Natureza Jurídica: **Autarquia Municipal**
Natureza das Operações e Principais Atividades: **Seguridade e Previdência Social**

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 4.320/64, 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 – Recursos Destinados à Previdência Social – RPPS: os valores informados nessas linhas se referem as receitas arrecadadas e às despesas empenhadas por conta dos recursos que são vinculados ao Regime Próprio de Previdência Social dos Servidores. Neste exercício, houve o ingresso de R$ 19.748.231,42 e o dispêndio de R$ 17.057.508,43.

NE.03 – Recebimentos e Pagamentos Extraorçamentários: os itens desses grupos correspondem aos ingressos e dispêndios que, na forma do parágrafo único do art. 3º a art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64 se referem a operações que não transitam pelo orçamento, bem como a contrapartida das inscrições e pagamentos de restos a pagar processados e não processados. Logo, os ingressos Extraorçamentários foram no montante de R$ 10.713.402,83 e os dispêndios Extraorçamentários no montante de R$ 7.367.451,93.

NE.04 – Restos a Pagar: Neste demonstrativo consta as despesas inscritas em restos a pagar processados e não processados até a data de 31 de dezembro de 2019, com pagamento no exercício de 2020, demonstrando que todas as obrigações foram honradas pelo IPRESG.

As despesas que foram empenhadas e não pagas até o dia 31 de dezembro de 2020, foram inscritas em Restos a Pagar, em atendimento aos artigos 35, 36 e 92 da Lei nº 4.320/1964, e escrituradas como Restos a Pagar Processados e Não Processados. Para fins de inscrição, foram observadas as recomendações da Instrução Normativa nº 18/2015, do Tribunal de Contas do Estado, ainda, os preceitos do artigo 42 da Lei Complementar nº 101/2000. Logo, o IPRESG inscreveu R$ 260.775,65, em restos a pagar não processados e R$ 27.838,61, em restos a pagar processados.

NE.05 – Outros Recebimentos e Pagamentos Extraorçamentários: neste exercício, ao adotar o método de registro de investimentos instruídos pela normativa IPC nº 14, tais contas tiveram acréscimos aos serem a contrapartida dos registos de ganhos e perdas com os investimentos do IPRESG. Desta forma, ao enfrentarmos um ano difícil causado por uma pandemia mundial, com reflexos nos investimentos do Instituto, sendo possível visualizar as perdas com investimentos no montante de R$ 3.667,358,18, e ganhos, no valor de R$ 7.254.516,47, conforme demonstra a tabela:

	SALDO EM 31/12/2020	VARIAÇÃO PERCENTUAL
Reavaliação de Outros Ativos	R$ 7.254.516,47	100,00%
Ajuste para Perdas em Títulos e Valores Mobiliários	R$ 3.667.358,18	50,55%
Diferença	R$ 3.587.158,29	49,45%

Logo, percebemos que a perdas com investimentos foram, aproximadamente, de 50,55% do valor auferido com o ganho (ingresso) de monetários nas aplicações financeiras do IPRESG. Visualiza-se ao final, que os valores inscritos em "Outros Pagamentos Extraorçamentários" foram, aproximadamente, 42,84% do saldo da conta "Outros Recebimentos Extraorçamentários", cuja diferença foi o montante de R$ 3.085.961,63:

	SALDO EM 31/12/2020	VARIAÇÃO PERCENTUAL
Outros Recebimentos Extraorçamentários	R$ 7.264.234,03	100,00%
Outros Pagamentos Extraorçamentários	R$ 4.178.272,40	57,52%
Diferença	R$ 3.085.961,63	42,48%

NE.04 – Saldo para o Exercício Seguinte: Compreende os recursos financeiros registrados na conta Caixas e Equivalentes de Caixa e Investimentos e Aplicações Temporárias de Curto Prazo, no Balanço Patrimonial, cujos saldos totalizaram R$ 85.485.031,46, no exercício 2020.

Caixa e Equivalentes de Caixa	R$	257.225,38
Investimentos e Aplicações Temporárias de Curto Prazo	R$	85.227.806,08
TOTAL	**R$**	**85.485.031,46**

Entretanto, nota-se uma evolução dos recursos financeiros do IPRESG no montante de R$ 6.036.673,89, ou seja, acréscimo de 7,60% em relação ao período anterior, como descrito na tabela a seguir:

	SALDO EM 31/12/2020	EXERCÍCIO ANTERIOR	EVOLUÇÃO MONETÁRIA	VARIAÇÃO PERCENTUAL
Caixa e Equivalentes de Caixa	R$ 85.485.031,46	R$ 79.448.357,57	R$ 6.036.673,89	7,60%

NE.06 – Observação: deve ser ressaltado que o valor de R$ 30.631,45 que não foi conciliado nas contas bancárias do IPRESG, no exercício 2019, mas que pertencem de erros imputáveis de exercícios anteriores, e que foi reconhecido na conta "1.1.3.5.1.99.00.00.00.00 - Outros Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados" no encerramento do exercício 2019, não passível de devida conciliação pelo fato da verificação para correção do valor demonstrar que os erros cometidos nos exercícios 2014, 2015, 2016, dificilmente seriam passíveis de correção, a não ser por realização de reabertura e nova escrituração destes exercícios. Para encerramento de exercício de 2020, por se tratar de erro imputável de exercícios anteriores, essa diferença foi lançada com contrapartida a conta de Ajuste de Exercícios Anteriores, como visto na NE.12 do Balanço Patrimonial.

São Gabriel, 18 de janeiro de 2021.

Vinícius de Lima Zuse

Vinícius de Lima Zuse
Contador CRC/RS 099749/O

Nome do órgão: **Instituto de Previdência dos Servidores Públicos Municipais de São Gabriel**
Endereço: **Rua Barão de São Gabriel, 769**
Natureza Jurídica: **Autarquia Municipal**
Natureza das Operações e Principais Atividades: **Seguridade e Previdência Social**

COMUNICADO

Eu, Vinícius de Lima Zuse, contador do Instituto de Previdência dos Servidores Públicos de São Gabriel – IPRESG, comunico a **alteração** do demonstrativo contábil - **Balanço Financeiro**, reemitido nesta data, pelo motivo do mesmo ter sido postado sem o comparativo ao exercício anterior. Lamento o erro ocorrido, e espero que o erro ocorrido não traga prejuízo a entidade.

São Gabriel, 27 de abril de 2021.

Vinícius de Lima Zuse
Vinícius de Lima Zuse
Contador CRC/RS 099749/O