



MUNICÍPIO DE SAPIRANGA
BALANÇO PATRIMONIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
QUADRO PRINCIPAL
CNPJ: 10.830.413/0001-57
EXERCÍCIO: 2017

ATIVO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	207.128.903,55	178.669.377,78
Caixa e Equivalente de Caixa	81.307,79	47.054,08
Créditos a Curto Prazo	2.304.757,62	1.363.817,44
Investimentos Aplicações Temporárias a Curto Prazo	204.739.654,80	177.751,28
Estoques	3.183,34	2.754,98
VPD Pagas Antecipadamente	0,00	0,00
Total do Ativo Circulante	207.128.903,55	178.669.377,78
ATIVO NÃO CIRCULANTE	971.553,83	1.114.971,36
Realizável a longo prazo	631.797,58	778.075,49
Créditos a Longo Prazo	631.797,58	778.075,49
Investimentos Temporários a Longo Prazo	0,00	0,00
Estoques	0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00
Imobilizado	339.587,25	336.895,87
Intangível	169,00	0,00
Total do Ativo Não Circulante	971.553,83	1.114.971,36
TOTAL DO ATIVO	208.100.457,38	179.784.349,14
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Passivo Circulante	379.260,12	241.569,06
Obrigações Trab. Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	288.206,72	189.685,75
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	9.427,49	4.122,40
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	0,00	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes	0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo	0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo	81.625,91	47.760,91
Total do Passivo Circulante	379.260,12	241.569,06
Passivo Não circulante	178.206.106,51	151.729.591,22
Obrigações Trab. Prev. Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	0,00	0,00
Fornecedores Contas a Pagar Longo Prazo	0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo	178.206.106,51	151.729.591,22
Demais Obrigações a Longo Prazo	0,00	0,00
Resultado Diferido	0,00	0,00
Total do Passivo Não Circulante	178.206.106,51	151.729.591,22
Patrimônio Líquido	29.515.090,75	27.813.188,86
Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
Adiantamentos Para Futuro Aumento de Capital	0,00	0,00
Reserva de Capital	0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	-65.692,51
Reservas de Lucro	464.792,10	0,00
Demais Reservas	0,00	258.242,48
Resultados Acumulados	29.050.298,65	27.620.638,89
(-) Ações / Contas em Tesouraria	0,00	0,00
Total do Patrimônio Líquido	29.515.090,75	27.813.188,86
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	208.100.457,38	179.784.349,14

Corinha Beatris Ornes Molling
Prefeita Municipal


Simone Isabel Silveira Melo
Secretária Municipal da Fazenda

Rosecler Jung Beier
Técnica Contábil - CRC RS 067393/O-8




MUNICÍPIO DE SAPIRANGA
BALANÇO PATRIMONIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES
CNPJ: 10.830.413/0001-57
EXERCÍCIO: 2017

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Ativo(I)	208.100.457,38	179.784.349,14
Ativo Financeiro	205.299.166,23	177.313.212,95
Ativo Permanente	2.801.291,15	2.471.136,19
Total do Ativo	208.100.457,38	179.784.349,14
Passivo(II)	178.601.135,34	151.984.926,65
Passivo Financeiro	269.500,97	216.193,33
Passivo Permanente	178.331.634,37	151.768.733,32
Total do Passivo	178.601.135,34	151.984.926,65
Saldo Patrimonial(III) = (I-II)	29.499.322,04	27.799.422,49



Corinha Beatris Ornes Molling

Prefeita Municipal



Simone Isabel Silveira Melo

Secretária Municipal da Fazenda



Rosecler Jung Beier

Técnica Contábil - CRC RS 067393/O-9



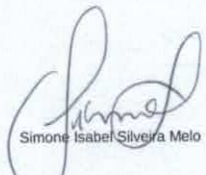
MUNICÍPIO DE SAPIRANGA
BALANÇO PATRIMONIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
QUADRO DE CONTAS DE COMPENSAÇÃO
CNPJ: 10.830.413/0001-57
EXERCÍCIO: 2017

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Atos Potenciais Ativos	817,05	817,05
Garantias Contragarantias Recebidas	0,00	0,00
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	0,00	0,00
Direitos Contratuais	0,00	0,00
Outros Atos Potenciais Ativos	817,05	814,05
Total dos Atos Potenciais Ativos	817,05	817,05
Atos Potenciais Passivos	0,00	0,00
Garantias Contragarantias Concedidas	0,00	0,00
Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	0,00	0,00
Direitos Contratuais	0,00	0,00
Outros Atos Potenciais Passivos	0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Passivos	0,00	0,00



Corinha Beatris Ornes Molling

Prefeita Municipal



Simone Isabel Silveira Melo

Secretária Municipal da Fazenda



Rosecler Jung Beler

Técnica Contábil - CRC RS 067393/O-9



MUNICÍPIO DE SAPIRANGA
BALANÇO PATRIMONIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
QUADRO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

CNPJ: 10.830.413/0001-57

EXERCÍCIO: 2017

FONTES DE RECURSOS		EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
50	FAPS	204.167.763,26	177.060.576,14
8050	FAPS	861.902,00	36.443,48
Total Das fontes de Recursos		205.029.665,26	177.097.019,62



Corinha Beatris Ornes Molling
Prefeita Municipal



Simone Isabel Silveira Melo
Secretária Municipal da Fazenda



Rosecler Jung Beier
Técnica Contábil - CRC RS 067393/O-9



MUNICÍPIO DE SAPIRANGA

NOTA EXPLICATIVA ANEXO 14 – BALANÇO PATRIMONIAL DO RPPS EXERCÍCIO DE 2017

1. Evidenciação das políticas contábeis:

- Base Legal: as demonstrações contábeis do exercício de 2017 foram elaboradas conforme a Lei 4.320/64, a escrituração procurou observar o elenco de contas do Tribunal de Contas do Estado do R.S., as portarias da Secretaria do Tesouro Nacional, os Princípios de Contabilidade Aplicados ao Setor Público e as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, sempre que obteve informações adequadas para o registro.
- Regime Contábil: O regime contábil da Competência foi o utilizado nas variações patrimoniais do exercício e na despesa, para a receita foi utilizado o Regime de Caixa.

2. Critérios contábeis e estimativas utilizados nas Demonstrações Contábeis:

2.1) ATIVO CIRCULANTE

1.1.1 O saldo do Ativo Disponível, mais os Investimentos do Regime Próprio de Previdência, do Balanço Patrimonial, conferem com o existente em 31 de Dezembro de 2017, verificado em Boletim de Caixa da Tesouraria.

Quanto às movimentações, as conciliações bancárias ficaram praticamente em dia, permanecendo pendentes de registro contábil valores irrelevantes das contas ainda não conciliadas até o fechamento do caixa, e aqueles com informações insuficientes para o registro. A conciliação bancária no RPPS, é realizada diariamente na Tesouraria e conferida mensalmente na Contabilidade.

3
A

1.1.3.5.2.01 Repasse a Receber

Consignação da contribuição do servidor a ser repassado pela Câmara Municipal de Vereadores e a Prefeitura.

1.1.3.8.1.31.01 Créditos a Receber de Parcelamentos

Valores a Receber da Prefeitura Municipal

1.1.3.8.2.99.04 Outros Valores a Receber

Contribuição Patronal do mês anterior a ser repassada pela Câmara Municipal de Vereadores e a Prefeitura.

1.1.4 Os ganhos e as valorizações dos investimentos do RPPS (Regime Próprio de Previdência Social) foram lançados na receita orçamentária, já as perdas e as desvalorizações dos mesmos foram lançadas em deduções da receita orçamentária, até o limite da arrecadação. As perdas acima da arrecadação foram lançados em Variações Patrimoniais Diminutivas.

1.1.5 Estoques

O sistema de Almoxarifado está interligado com o sistema de Contabilidade, onde as entradas são lançadas pelo valor de aquisição e as saídas pela média ponderada de cada item em estoque. O saldo desta conta contábil é conciliado com os relatórios dos Almoxarifados no final de cada mês, e as inconsistências levantadas para ajuste.

2.2) ATIVO NÃO CIRCULANTE

1.2.3 Imobilizado

A Contabilidade está interligada através do sistema de informática com o Setor de Patrimônio do Município, e os bens foram reavaliados no exercício de 2016, a partir de então sendo lançados pelo custo de aquisição, no entanto os imóveis permanecem sem inventário.

1.2.3.8 – Depreciação, Exaustão e Amortização

Depreciação em cotas constantes a partir do mês de aquisição do bem.



2.3) PASSIVO CIRCULANTE

2.1 Passivo Circulante: Valores empenhados e liquidados a pagar.

2.1.1.1.1.01.03 Provisões Para Férias: Provisões de Folha de Pagamento lançadas através do cálculo gerado pelo sistema de informática do Município, com base na folha de pagamento.

2.1.8 Demais Obrigações à Curto Prazo: São na sua maioria valores dos quais o Município é mero repassador, consignações que precisam ser repassadas a quem de direito.

2.4) PASSIVO NÃO CIRCULANTE

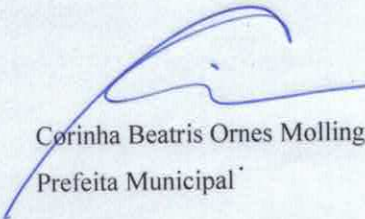
2.2.7.2 Provisões Matemáticas Previdenciárias: cálculo efetuado pela empresa atuária CSM -Consultores e Seg. Munic. S/S Ltda, com base na folha de pagamento do mês de dezembro/2016.

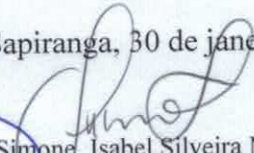
2.5) PATRIMÔNIO LÍQUIDO

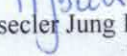
2.3.6.9 Outras Reservas: Reserva da Taxa Administrativa do RPPS, autorizada pela Orientação Normativa MPS/SPS 2 de 2009, e ata do Conselho de Administração, data de 22 de dezembro de 2016, proveniente de recursos remanescentes dos exercícios de 2014, 2015 e 2016.

2.3.7.1.1.03 Ajustes de Exercícios Anteriores: Esta conta registra as movimentações contábeis que teriam efeito sobre o saldo patrimonial de exercícios anteriores, caso houvessem sido registradas na ocorrência do fato gerador.

Sapiranga, 30 de janeiro de 2018.


Corinha Beatris Ornes Molling
Prefeita Municipal


Simone Isabel Silveira Melo
Secretária Municipal da Fazenda


Rosecler Jung Beier
Tec.Contábil CRC 067393