



Estado do Rio de Janeiro
Instituto de Previdência de Paraíba do Sul
PREVSUL

DEMONSTRATIVOS **CONTÁBEIS**

2016
1º Semestre

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	5.092.406,81	5.092.406,81	2.941.559,48	-2.150.847,33
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	2.504.767,11	2.504.767,11	1.435.469,70	-1.069.297,41
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	2.504.767,11	2.504.767,11	1.435.469,70	-1.069.297,41
RECEITA PATRIMONIAL	2.587.214,54	2.587.214,54	1.505.678,83	-1.081.535,71
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	2.587.214,54	2.587.214,54	1.505.678,83	-1.081.535,71
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	425,16	425,16	410,95	-14,21
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	425,16	425,16	410,95	-14,21
RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	9.165.474,75	9.165.474,75	1.015.753,28	-8.149.721,47
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES - INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	8.049.432,26	8.049.432,26	820.727,65	-7.228.704,61
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	8.049.432,26	8.049.432,26	820.727,65	-7.228.704,61
Outras Receitas Correntes Intra-Orçamentárias	1.116.042,49	1.116.042,49	195.025,63	-921.016,86
Multas e Juros de Mora	284.285,56	284.285,56	195.025,63	-89.259,93
Receitas Diversas	831.756,93	831.756,93	0,00	-831.756,93
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	14.257.881,56	14.257.881,56	3.957.312,76	-10.300.568,80
REFINANCIAMENTO (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I + II)	14.257.881,56	14.257.881,56	3.957.312,76	-10.300.568,80
DEFICIT (IV)	569.741,89	569.741,89	19.667,03	-
TOTAL (V) = (III + IV)	14.827.623,45	14.827.623,45	3.976.979,79	-
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)	-	0,00	0,00	-
Superávit Financeiro	-	0,00	0,00	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	0,00	0,00	-

DESPEAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPEAS EMPENHADAS (f)	DESPEAS LIQUIDADAS (g)	DESPEAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e-f)
DESPEAS CORRENTES	7.579.172,23	7.519.172,23	3.919.407,79	3.846.071,21	3.846.071,21	3.599.764,44
Pessoal e Encargos Sociais	7.341.587,04	7.201.587,04	3.718.603,65	3.718.603,65	3.718.603,65	3.482.983,39
Outras Despesas Correntes	237.585,19	317.585,19	200.804,14	127.467,56	127.467,56	116.781,05
DESPEAS DE CAPITAL	20.000,00	80.000,00	57.572,00	56.658,00	56.658,00	22.428,00
Investimentos	20.000,00	80.000,00	57.572,00	56.658,00	56.658,00	22.428,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	7.228.451,22	7.228.451,22	0,00	0,00	0,00	7.228.451,22
Reserva do RPPS	7.228.451,22	7.228.451,22	0,00	0,00	0,00	7.228.451,22
SUBTOTAL DAS DESPEAS (VI)	14.827.623,45	14.827.623,45	3.976.979,79	3.902.729,21	3.902.729,21	10.850.643,66
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/ REFINANCIAMENTO (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/ REFINANCIAMENTO (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII) = (VI + VII)	14.827.623,45	14.827.623,45	3.976.979,79	3.902.729,21	3.902.729,21	10.850.643,66
SUPERÁVIT (IX)	-	-	-	-	-	0,00
TOTAL (X) = (VIII + IX)	14.827.623,45	14.827.623,45	3.976.979,79	3.902.729,21	3.902.729,21	10.850.643,66

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR				
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a+b-c-e)
DESPEAS CORRENTES	0,00	14.293,92	14.293,92	14.293,92	0,00	0,00
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	0,00	14.293,92	14.293,92	14.293,92	0,00	0,00
DESPEAS DE CAPITAL	0,00	13.600,00	13.600,00	13.600,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	13.600,00	13.600,00	13.600,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	27.893,92	27.893,92	27.893,92	0,00	0,00

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS:

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR			
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a+b-c-d)
DESPEAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPEAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00


Alexandre Fernandes Nicolau
PREVSUL - Controlador Interno
CRC/RJ 103.382/O-0


Marta Regina Venâncio
Téc. Contabilidade
CRC-RJ 098.227/O-6


Gina Lani Brasil Reggiori
Diretora-Presidente - Prevsul
Mat. E-477

Rio de Janeiro
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DE PARAIBA DO SUL
 BALANÇO FINANCEIRO - Anexo 13
 Administração Indireta - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DE PARAIBA DO SUL

INGRESSOS		DISTRIBUÍDOS	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
Receita Orçamentária (I)	3.957.312,76	Despesa Orçamentária (VII)	3.976.979,79
Ordinária	3.957.312,76	Ordinária	3.976.979,79
Vinculada	0,00		
Transferências Financeiras Recebidas (II)	377.490,48	Transferências Financeiras Concedidas (VIII)	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	377.490,48	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (IV)	588.086,62	Pagamentos Extraorçamentários (X)	518.718,50
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	74.250,58	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	492.824,58
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS	490.624,58
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	513.836,04	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	490.624,58
VALORES RESTITUÍVEIS	513.836,04	CONSIGNAÇÕES	483.147,72
VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	513.836,04	RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS	11.161,98
CONSIGNAÇÕES	506.150,18	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	420.991,16
RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS	11.349,43	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	50.994,58
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	437.389,02	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	7.676,06
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	57.440,13	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	27.893,92
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	7.676,86		
Saldo em Espécie do Exercício Anterior (V)	15.990.777,58	Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (XI)	16.417.969,15
APLICAÇÕES NO MERCADO ABERTO	16.793.068,65	APLICAÇÕES NO MERCADO ABERTO	16.614.340,32
BANCO C/ MOVIMENTO	37.362,36	BANCO C/ MOVIMENTO	381.406,19
PROVISÃO P/ PERDAS EM INVESTIMENTOS	-839.653,43	PROVISÃO P/ PERDAS EM INVESTIMENTOS	-577.777,36
TOTAL (VI) = (I+II+III+IV+V)	20.913.667,44	TOTAL (XII) = (VII+VIII+IX+X+XI)	20.913.667,44

Glória Lani Brasil
 Glória Lani Brasil
 Diretora-Presidente - Prevsul
 Mat. E-477

Marta Regina Venâncio
 Marta Regina Venâncio
 Téc. Contabilidade
 CRC-RJ 098.227/O-6

Alexandre Fernandes Nicolau
 Alexandre Fernandes Nicolau
 PREVSUL - Controlador Interno
 CRC/RJ 103.382/O-0

ATIVO	Exercício Atual	PASSIVO	Exercício Atual
ATIVO CIRCULANTE	16.423.394,50	PASSIVO CIRCULANTE	60.662,01
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	16.417.969,15	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	60.662,01
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	16.417.969,15	VALORES RESTITUIVEIS	60.662,01
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	16.417.969,15	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO	60.662,01
CONTA ÚNICA	381.406,19	CONSIGNAÇÕES	645,20
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	16.036.562,96	RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS	51.913,81
FUNDOS DE INVESTIMENTO	16.036.562,96	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	8.103,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	700,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	16.830.431,01
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	700,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	16.830.431,01
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS - CONSOLIDAÇÃO	700,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO	16.830.431,01
SUPRIMENTO DE FUNDOS	700,00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	16.830.431,01
ESTOQUES	4.725,35	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	16.830.431,01
ALMOXARIFADO	4.725,35	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	87.828.493,77
ALMOXARIFADO - CONSOLIDAÇÃO	4.725,35	AFOSENTADORIAS/OUTROS BENEFÍCIOS CONCEDIDOS DO P	87.828.493,77
MATERIAL DE CONSUMO	4.725,35	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	73.587.172,43
ATIVO NÃO CIRCULANTE	721.154,13	AFOSENTADORIAS/OUTROS BENEFÍCIOS A CONCEDER DO PI	162.128.313,97
IMOBILIZADO	721.154,13	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPP	-36.801.388,05
BENS MÓVEIS	119.204,47	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ATIVO PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPF	-25.738.422,15
BENS MÓVEIS - CONSOLIDAÇÃO	119.204,47	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO R	-24.995.660,77
BENS MÓVEIS - CONSOLIDAÇÃO	119.204,47	(-) PARCELAMENTO DE DÉBITOS PREVIDENCIÁRIOS	-1.005.850,57
BENS DE INFORMÁTICA	34.855,78	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	-144.585.235,19
EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	34.855,78	(-) OUTROS CRÉDITOS DO PLANO DE AMORTIZAÇÃO	-144.585.235,19
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	84.348,69	TOTAL DO PASSIVO	16.891.093,02
APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	9.514,96		
MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	11.636,20		
MOBILIÁRIO EM GERAL	63.187,50	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
BENS IMÓVEIS	649.242,14	RESULTADOS ACUMULADOS	253.455,61
BENS IMÓVEIS - CONSOLIDAÇÃO	649.242,14	*RESULTADO DO EXERCÍCIO	36.790.570,97
BENS DE USO ESPECIAL	649.242,14	RESULTADO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-36.537.115,36
IMÓVEIS RESIDENCIAIS	649.242,14	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	253.455,61
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-47.292,48		
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLID.	-47.292,48		
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-34.307,64		
DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	-34.307,64		
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	-12.984,84		
DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓVEIS	-12.984,84		
TOTAL	17.144.548,63	TOTAL	17.144.548,63

Car

ATIVO FINANCEIRO		PASSIVO FINANCEIRO	
	Exercício Atual		Exercício Atual
ATIVO		PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	60.662,01
ATIVO CIRCULANTE	16.417.969,15	PASSIVO CIRCULANTE	60.662,01
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	16.417.969,15	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	60.662,01
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	16.417.969,15	VALORES RESTITUIVEIS	60.662,01
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	16.417.969,15	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO	60.662,01
CONTA ÚNICA	381.406,19	CONSIGNACOES	60.662,01
APLICACOES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	16.036.562,96	RETENCOES - PLANOS DE SEGUROS	645,20
FUNDOS DE INVESTIMENTO	16.036.562,96	RETENCOES - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	51.913,81
		OUTROS CONSIGNATARIOS	8.103,00
TOTAL DO ATIVO FINANCEIRO	16.417.969,15	CREDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	74.250,58
		RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	0,00
		TOTAL DO PASSIVO FINANCEIRO	134.912,59
ATIVO PERMANENTE		PASSIVO PERMANENTE	
	Exercício Atual		Exercício Atual
ATIVO		PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	16.830.431,01
ATIVO CIRCULANTE	726.579,48	PASSIVO NAO-CIRCULANTE	16.830.431,01
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	5.425,35	PROVISÕES A LONGO PRAZO	16.830.431,01
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	700,00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	16.830.431,01
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS - CONSOLIDAÇÃO	700,00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	16.830.431,01
SUPRIMENTO DE FUNDOS	700,00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	87.828.493,77
ESTOQUES	4.725,35	APOSENTADORIAS/OUTROS BENEFÍCIOS CONCEDIDOS DO PLANO PREVIDENCIÁRIO	87.828.493,77
ALMOXARIFADO	4.725,35	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	73.587.172,43
ALMOXARIFADO - CONSOLIDAÇÃO	4.725,35	APOSENTADORIAS/OUTROS BENEFÍCIOS A CONCEDER DO PLANO PREVIDENCIÁRIO	162.128.319,97
MATERIAL DE CONSUMO	4.725,35	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	-36.801.388,05
ATIVO NÃO CIRCULANTE	4.725,35	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ATIVO PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	-25.739.422,15
IMOBILIZADO	721.154,13	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	-24.965.680,77
BENS MÓVEIS	721.154,13	(-) PARCELAMENTO DE DÉBITOS PREVIDENCIÁRIOS	-1.005.950,57
BENS MÓVEIS - CONSOLIDAÇÃO	119.204,47	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	-144.585.235,19
BENS DE INFORMÁTICA	119.204,47	(-) OUTROS CRÉDITOS DO PLANO DE AMORTIZAÇÃO	-144.585.235,19
EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	34.855,78	TOTAL DO PASSIVO PERMANENTE	16.830.431,01
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	34.855,78		
APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	84.348,69		
MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	9.514,99		
MOBILIÁRIO EM GERAL	11.636,20		
BENS IMÓVEIS	63.197,50		
BENS IMÓVEIS - CONSOLIDAÇÃO	649.242,14		
BENS DE USO ESPECIAL	649.242,14		
IMÓVEIS RESIDENCIAIS	649.242,14		
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-47.292,48		
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	-47.292,48		
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-34.307,64		
DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	-34.307,64		
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	-12.984,84		

Con

Rio de Janeiro
INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE PARAIBA DO SUL
Anexo 14 - Balanço Patrimonial
Administração Indireta - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE PARAIBA DO SUL

ATIVO PERMANENTE		Exercício Atual
DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓVEIS		-12.984,84
TOTAL DO ATIVO PERMANENTE		726.579,48
SALDO PATRIMONIAL		179.205,03

COMPENSAÇÕES	Saldo dos Atos Potenciais Ativos	Exercício Atual	Saldo dos Atos Potenciais Passivos	Exercício Atual
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CÔNGERES		15.500.648,31	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	62.499,97
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS		15.840,72		
TOTAL		15.516.289,03	TOTAL	62.499,97

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL	
DESTINAÇÃO DE RECURSOS	EXERCÍCIO ATUAL
ORDINÁRIA	16.283.056,56
TOTAL	16.283.056,56

* Valor do resultado do exercício que ainda não foi contabilizado no patrimônio líquido. Esse valor somente será contabilizado após efetuado o encerramento anual do balanço.


Alexandre Fernandes Nicolau
PREVSUL - Controlador Interno
CRC/RJ 103.382/O-0


Marta Regina Venancio
Téc. Contabilidade
CRC-RJ 098.227/O-6


Gilna Lani Brasil Rios
Diretora-Presidente - Prevsul
Mat. E-477

Rio de Janeiro

INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE PARAIBA DO SUL

Demonstração das Variações Patrimoniais - Anexo 15

Administração Indireta - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE PARAIBA DO SUL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	Exercício Atual
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	57.492.470,29
CONTRIBUIÇÕES	2.256.197,35
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	2.256.197,35
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - RPPS	2.256.197,35
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - RPPS - CONSOLIDAÇÃO	1.466.802,16
CONTRIBUIÇÃO DO SEGURADO AO RPPS	1.429.258,22
CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR - RPPS	1.429.258,22
CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA PARA AMORTIZAÇÃO DO DÉFICIT ATUARIAL	37.543,94
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - RPPS - INTRA OFSS	783.183,71
CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS AO RPPS	22.220,29
CONTRIBUIÇÃO PATRONAL DE SERVIDOR ATIVO - RPPS	22.220,29
OUTRAS CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - RPPS	760.963,42
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - RPPS - INTER OFSS - MUNICÍPIO	6.211,48
CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS AO RPPS	6.211,48
CONTRIBUIÇÃO PATRONAL DE SERVIDOR ATIVO - RPPS	6.211,48
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	1.700.704,46
JUROS E ENCARGOS DE MORA	195.025,63
JUROS E ENCARGOS DE MORA SOBRE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS	195.025,63
JUROS E ENCARGOS DE MORA SOBRE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS - CONSOLIDAÇÃO	195.025,63
MULTAS E JUROS DEMAIS CONTRIBUIÇÕES	195.025,63
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1.505.678,83
REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1.505.678,83
REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS - CONSOLIDAÇÃO	1.505.678,83
REMUNERAÇÃO DOS INVESTIMENTOS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DO SERV	1.505.678,83
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	377.901,43
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	377.490,48
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	377.490,48
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - INTRA OFSS	377.490,48
REPASSE RECEBIDO	377.490,48
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	410,95
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA DE ENTES	410,95
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA DE ENTES - INTER OFSS - MUNICÍPIO	410,95
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	410,95
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	53.157.667,05
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	53.157.667,05
REVERSÃO DE PROVISÕES	53.157.667,05
REVERSÃO DE PROVISÕES - CONSOLIDAÇÃO	53.157.667,05
REVERSÃO DE PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	53.157.667,05
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	20.701.899,32
PESSOAL E ENCARGOS	182.375,15
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	157.211,35
REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO RGPS	157.211,35
REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO RGPS - CONSOLIDAÇÃO	157.211,35
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - RGPS	157.211,35
VENCIMENTOS E SALÁRIOS	157.211,35
ENCARGOS PATRONAIS	25.163,80
ENCARGOS PATRONAIS - RGPS	25.163,80
ENCARGOS PATRONAIS - RGPS - CONSOLIDAÇÃO	25.163,80
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	25.163,80
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	3.536.508,82

Con

Rio de Janeiro

INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE PARAIBA DO SUL


Demonstração das Variações Patrimoniais - Anexo 15

Administração Indireta - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE PARAIBA DO SUL

VARIações PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	Exercício Atual
VARIações PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	20.701.899,32
APOSENTADORIAS E REFORMAS	3.002.814,12
APOSENTADORIAS - RPPS	3.002.814,12
APOSENTADORIAS - RPPS - CONSOLIDAÇÃO	3.002.814,12
PROVENTOS - PESSOAL CIVIL	3.002.814,12
PROVENTOS - PESSOAL CIVIL	3.002.814,12
PENSÕES	533.420,34
PENSÕES - RPPS	533.420,34
PENSÕES - RPPS - CONSOLIDAÇÃO	533.420,34
PENSÕES - RPPS	533.420,34
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	274,36
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS - RPPS	274,36
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS - RPPS - CONSOLIDAÇÃO	274,36
SALARIO-FAMILIA	274,36
SALARIO FAMILIA - ATIVO PESSOAL CIVIL	134,20
SALARIO FAMILIA-INATIVO PESSOAL CIVIL	140,16
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	152.584,34
SERVIÇOS	136.055,81
DIÁRIAS	1.593,44
DIÁRIAS - CONSOLIDAÇÃO	1.593,44
DIARIAS PESSOAL CIVIL	1.593,44
SERVIÇOS TERCEIROS - PF	62.178,77
SERVIÇOS TERCEIROS - PF - CONSOLIDAÇÃO	62.178,77
SERV. DE APOIO ADMIN., TECNICO E OPERACIONAL	14.721,65
SERVICOS GRAFICOS E EDITORIAIS	3.727,70
OUTROS SERVICOS PRESTADOS POR PESSOA FISICA	43.729,42
SERVIÇOS TERCEIROS - PJ	72.283,60
SERVIÇOS TERCEIROS - PJ - CONSOLIDAÇÃO	72.283,60
CONSULTORIA E ASSESSORIA	7.374,70
SERVIÇOS DE AGUA E ESGOTO, ENERGIA ELETRICA, GAS E OUTROS.	8.343,38
LOCAÇÕES	4.055,48
SERVIÇOS RELACIONADOS A TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	25.679,52
SERVIÇOS BANCARIOS	6.161,52
OUTROS SERVIÇOS TERCEIROS - PJ	20.669,00
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	16.528,53
DEPRECIÇÃO	16.528,53
DEPRECIÇÃO - CONSOLIDAÇÃO	16.528,53
DEPRECIÇÃO DE IMOBILIZADO	16.528,53
DEPRECIÇÃO DE BENS MÓVEIS	3.543,69
DEPRECIÇÃO DE BENS IMÓVEIS	12.984,84
OUTRAS VARIações PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	16.830.431,01
DIVERSAS VARIações PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	16.830.431,01
VARIações PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS	16.830.431,01
VARIações PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS	16.830.431,01
PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS	16.830.431,01
Resultado Patrimonial do Período	36.790.570,97


 Alexandre Fernandes Nicolau
 PREVSUL - Controlador Interno
 CRC/RJ 103.382/O-0


 Marta Regina Venâncio
 Téc. Contabilidade
 CRC-RJ 098.227/O-6


 Gina Loni Brasil Regolin
 Diretora-Presidente - Prevsul
 Mat. E-477



PREVSUL – Instituto de Previdência de Paraíba do Sul
Av. Bento Gonçalves Pereira, 583 – Centro
PARAÍBA DO SUL = RJ

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS **EM 30/06/2016**

I – CONTEXTO OPERACIONAL

NOTA 01

Da Autarquia/Objetivos

O Instituto de Previdência de Paraíba do Sul - PREVSUL, com sede na Av. Bento Gonçalves Pereira, nº 583, Centro, Paraíba do Sul/RJ, inscrito no CNPJ (MF) sob o nº 00.708.056/0001-03, criado através da Lei Municipal nº 2.643, de 02 de dezembro de 2008, visa dar cobertura aos riscos a que estão sujeitos os beneficiários e compreendem um conjunto de benefícios que atendam a subsistência nos eventos de aposentadoria e pensão. São segurados do RPPS o servidor público titular de cargo efetivo dos órgãos dos Poderes Executivo e Legislativo, suas autarquias, inclusive as de regime especial e fundações públicas e os aposentados.

II – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

NOTA 02

Os registros contábeis das operações envolvendo os recursos do Regime Próprio de Previdência Social e das Demonstrações Contábeis por ele geradas foram elaborados em observância a Lei nº 4.320/64, a Lei nº 9.717/98, a Lei Complementar nº 101/00, as Portarias e Instruções Normativas da Secretaria do Tesouro Nacional, a Resolução CMN nº 3.790/2009, alterada pela Resolução CMN 3.922/2010, os Princípios Fundamentais de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade e Portaria MPAS nº 95/07, que alterou os anexos I, II, III e IV da Portaria 916/03. O Instituto de Previdência de Paraíba do Sul – PREVSUL adotou a Nova Contabilidade Pública Aplicada ao Setor Público – NCASP – conforme Portaria STN 828/2011.

III – RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

NOTA 03

As receitas e despesas foram contabilizadas segundo a Lei 4.320/64, a Lei 9.717/98, portarias e as Normas Brasileiras de Contabilidade, Portaria MPAS nº 95/07, que alterou a Portaria 916/03.

O Instituto de Previdência de Paraíba do Sul – PREVSUL adotou a Nova Contabilidade Pública Aplicada ao Setor Público – NCASP – conforme Portaria STN 828/2011.

[Handwritten signatures]

Con



PREVSUL – Instituto de Previdência de Paraíba do Sul
Av. Bento Gonçalves Pereira, 583 – Centro
PARAÍBA DO SUL = RJ

NOTA 04

Os direitos consignados nas contas do Ativo Circulante estão apresentados pelos valores de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas.

NOTA 05

O exercício financeiro coincide com o ano civil, iniciando-se em 1º de janeiro e se encerrando em 31 de dezembro.

Esta Nota Explicativa refere-se ao 1º semestre do exercício/2016.

NOTA 06

Os Bens Móveis e Imóveis, são registrados pelos valores nominais atribuídos por ocasião de suas respectivas aquisições, conforme preceitua o artigo 106, II, da Lei 4.320/64.

As depreciações acumuladas no 1º semestre do exercício/2016 somaram a quantia de R\$ 16.528,53 (dezesesseis mil e quinhentos e vinte e oito reais e cinquenta e três centavos). O saldo acumulado é de R\$ 47.292,48 (quarenta e sete mil e duzentos e noventa e dois reais e quarenta e oito centavos), conforme demonstrativo abaixo. As depreciações são efetuadas utilizando-se os parâmetros e índices admitidos pela Secretaria da Receita Federal, adequando-as às peculiaridades inerentes ao Regime Próprio.

<i>Conta</i>	<i>Saldo/2015</i>	<i>Depr. 1º Sem/2016</i>	<i>Saldo/2016</i>
Depreciações Acumuladas	30.763,95	16.528,53	47.292,48
Total	30.763,95	16.528,53	47.292,48

NOTA 07

Das Receitas

O Instituto Previdência de Paraíba do Sul - PREVSUL, arrecadou no 1º semestre/2016, um total de R\$ 3.957.312,76 (três milhões novecentos e cinquenta e sete mil trezentos e doze reais e setenta e seis centavos), a saber:

<i>Títulos</i>	<i>Previsto</i>	<i>Arrecadado</i>	<i>Diferença</i>
Receitas de Contribuições	2.504.767,11	1.435.469,70	(1.069.297,41)
Receitas Patrimoniais	2.587.214,54	1.505.678,83	(1.081.535,71)
Outras Rec. Correntes	425,16	410,95	(14,21)
Intra-Orçamentária	9.165.474,75	1.015.753,28	(8.149.721,47)
Total	14.257.881,56	3.957.312,76	(10.300.568,80)

[Handwritten signatures]

[Handwritten initials]



PREVSUL – Instituto de Previdência de Paraíba do Sul
Av. Bento Gonçalves Pereira, 583 – Centro
PARAÍBA DO SUL = RJ

Das Transferências Financeiras

<i>Títulos</i>	<i>Previsto</i>	<i>Transferido</i>	<i>Diferença</i>
Transf. Financ. Rec. - PMPS	831.756,93	377.490,48	(454.266,45)
Total	831.756,93	377.490,48	(454.266,45)

Nota: Foram recebidos através de Transferências Financeiras recursos da Prefeitura Municipal de Paraíba do Sul, para quitação das aposentadorias e pensões sob a responsabilidade da Prefeitura, relativo aos processos anteriores a Lei 2.643/2008 (Lei de criação do Instituto de Previdência de Paraíba do Sul).

NOTA 08

Das Despesas

A despesa inicialmente autorizada pela Lei Municipal nº 3.235, de 03/12/2015 foi de R\$ 14.827.623,45 (quatorze milhões oitocentos e vinte e sete mil seiscentos vinte e três reais e quarenta e cinco centavos).

O Instituto de Previdência de Paraíba do Sul, realizou no 1º semestre/2016, total de despesas, no montante de R\$ 3.976.979,79 (três milhões novecentos e setenta e seis mil novecentos e setenta e nove reais e setenta e nove centavos), a saber:

<i>Títulos</i>	<i>Previsto</i>	<i>Execução</i>	<i>Diferença</i>
Despesas Correntes	7.579.172,23	3.919.407,79	(3.659.764,44)
Despesas de Capital	20.000,00	57.572,00	37.572,00
Reserva Legal RPPS	7.228.451,22	-	(7.228.451,22)
Total	14.827.623,45	3.976.979,79	(10.850.643,66)

NOTA 09

Na forma das determinações contidas na Lei de sua criação, os recursos da entidade são utilizados para pagamento de benefícios previdenciários do RPPS e da taxa de administração destinada à manutenção do Regime Próprio.

NOTA 10

Das Alíquotas das Contribuições dos Servidores e Patronais.

No 1º semestre/2016 as contribuições previdenciárias do Instituto Previdência de Paraíba do Sul foram:

- 11% - Contribuição do Servidor;
- 11% - Contribuição Patronal.
- 16% - Lei 3.123/2014 - publicada em 20/11/2014 - Contribuição Suplementar para Amortização do Déficit Atuarial



PREVSUL – Instituto de Previdência de Paraíba do Sul
Av. Bento Gonçalves Pereira, 583 – Centro
PARAÍBA DO SUL = RJ

NOTA 11

Da Avaliação Atuarial

Encontra-se em anexo o Parecer Atuarial, realizado por DVALONI Consultoria em 07/05/2016, onde o Atuário Responsável tece considerações sobre a situação atuarial do Instituto.

A avaliação Atuarial está assim demonstrada:

Reservas Matemáticas Previdenciárias	Valor
Provisões para Benefícios Concedidos	87.828.493,77
Provisões para Benefícios a Conceder	73.587.172,43
Plano de Amortização (Redutora)	(144.585.235,19)
Total	16.830.431,01

- Conforme a Portaria MTPS nº 360, de 30/03/2016, que altera a Portaria MPS nº 204/2008, o prazo para o encaminhamento à SPPS do DRAA, no exercício/2016, foi prorrogado para 30/06/2016.

NOTA 12

Das Disponibilidades Financeiras

a) Ativo Financeiro/Circulante

Disponibilidades Financeiras	Exercício/2015	1º Sem/2016
	Valor	Valor
Bancos Conta Movimento	37.362,36	381.406,19
Bancos Conta Movimento (Recursos da Taxa de Administração)	-	-
Aplicações Financeiras	16.793.068,65	16.614.340,32
Investimentos c/ a Taxa de Administração	-	-
Provisão p/ Perdas em Investimentos	(839.653,43)	(577.777,36)
Total	15.990.777,58	16.417.969,15

b) Passivo Financeiro/Circulante

Disponibilidades Financeiras	Exercício/2015	1º Sem/2016
	Valor	Valor
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assist. a Pagar	-	-
Consignações	37.650,55	60.662,01
Crédito Empenhado a Liquidar	27.893,22	74.250,58
Restos a Pagar não Processados a Liquidar	-	-
Total	65.543,77	134.912,59

[Handwritten signatures]

Con



PREVSUL – Instituto de Previdência de Paraíba do Sul

Av. Bento Gonçalves Pereira, 583 – Centro

PARAÍBA DO SUL = RJ

c) Situação Financeira

<i>Discriminação</i>	Exercício/2015	1º Sem/2016
	<i>Valor</i>	<i>Valor</i>
Ativo Financeiro	15.990.777,58	16.417.969,15
Passivo Financeiro	65.544,47	134.912,59
Total	15.925.233,11	16.283.056,56

NOTA 13

Dos Acréscimos e Decréscimos Patrimoniais

No 1º Semestre/2016, foram adquiridos bens patrimoniais, havendo lançamentos de Incorporação e Desincorporação de bens de consumo em almoxarifado e ajuste patrimonial.

<i>Títulos</i>	<i>Saldo/2015</i>	<i>Incorporação</i>	<i>Desincorporação</i>	<i>Saldo 30/06/16</i>
Bens Imóveis	649.242,14	-	-	649.242,14
Bens Móveis	48.948,47	70.258,00	-	119.204,47
Total	698.188,61	70.258,00	-	768.446,61
Estoque da Administração	-	4.725,35	-	4.725,35
Total	-	4.725,35	-	4.725,35

NOTA 14

Da Provisão p/ Perdas em Investimentos

A carteira de investimento do RPPS dispõe de uma provisão para perdas, com o objetivo de suportar a eventual concretização de fatores de risco na carteira dos fundos de investimento nos quais estão alocados os recursos do PREVSUL. Em razão da crise do mercado financeiro, ocorreram perdas no 1º semestre/2016, levando à utilização de R\$ 261.876,07 (duzentos e sessenta e um mil oitocentos e setenta e seis reais e sete centavos) do saldo da Provisão p/ Perdas de Investimentos para este exercício.

<i>Provisão p/ Perdas em Investimentos</i>	<i>Saldo</i>
Saldo em 01/01/2016	839.653,43
Saldo Utilizado até 30/06/2016	(261.876,07)
Saldo Atual em 30/06/2016	577.777,36

Paraíba do Sul, 30 de junho de 2016.


Alexandre Fernandes Nicolau
PREVSUL - Controlador Interno
CRC/RJ 103.382/O-0


Marta Regina Venâncio
Téc. Contabilidade
CRC-RJ 098.227/O-6


Línia Lani Brasil Rego
Diretora-Presidente - Prevsul
Mat. E-477