



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE GUIRATINGA
IPMG - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DE GUIRATINGA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As Demonstrações Financeiras foram elaboradas conforme as NBCASP (Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público).

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

A Lei Orçamentária Anual, para o exercício de 2019 de nº 1526/2018 de 26 de Dezembro de 2018 estimou a receita o IPMG em R\$ 5.449.197,00 e fixou a despesa em 5.449.197,00.

Houve abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício no valor de R\$ 470.000,00, e os crédito(s) usados para cobertura dos créditos em referência foram por anulação parcial de dotação orçamentária, de acordo com o Artigo 43, da Lei Federal nº4.320, de 17 de março de 1964, dessa forma não houve alteração na previsão inicial da receita e despesa orçamentárias.

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 5.946.822,36, verificando-se excesso de arrecadação a maior de R\$ 497.625,36, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	5.449.197,00
Receita Arrecadada	5.946.822,36
Excesso de Arrecadação	497.625,36

O comportamento da receita do exercício considerado traduz-se como segue:

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
Receitas Contribuição Segurados	930.000,00	1.103.732,03	173.732,03
Receita de Rendimentos de Aplic.	950.000,00	639.561,95	-310.438,05
Contribuição Patronal	1.620.000,00	2.254.330,47	634.330,47
Aporte p/ cobertura do déficit at.	1.949.197,00	1.949.197,91	0,91
Totais	5.449.197,00	5.946.822,36	497.625,00

ANÁLISE DA DESPESA

A despesa total autorizada para o exercício de 2018 foi de R\$ 5.449.197,00. A despesa realizada alcançou R\$ 4.603.996,41, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE GUIRATINGA
IPMG - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DE GUIRATINGA

	Autorizada	Executada	Saldo
Pessoal fixo e encargos	80.000,00	62.250,54	17.749,46
Aposentadorias e Pensões	3.890.000,00	3.776.204,31	113.795,69
Outros benefícios previdenc.	696.000,00	641.310,87	54.689,13
Despesas administrativas	173.000,00	122.335,59	50.664,41
Despesas de Capital	15.000,00	1.895,10	13.104,90
Reserva de contingencia	595.197,00	0,00	595.197,00
Total	5.449.197,00	4.603.996,41	845.200,59

Houve economia orçamentária de R\$ 845.200,59.

Em relação a receita arrecadada e a despesa realizada verifica-se um superávit orçamentário de R\$1.342.825,95.

BALANÇO FINANCEIRO

O balanço financeiro constitui-se em peça básica para a demonstração da gestão financeira, desenvolvida ao longo de um período que conjuga as operações de receita e despesa orçamentária, além daquelas que, por natureza, independem de autorização na Lei Orçamentária, com os saldos em espécie no início e no fim do exercício.

As operações financeiras se processam conforme demonstrativo a seguir:

Saldo do início do exercício	8.454.802,18
Ingressos	
Orçamentário	5.946.822,36
Receita Extra-Orçamentária	148.055,53
Total	14.549.680,07
Dispêndios	
Orçamentário	4.603.996,41
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
Pagamento de Dívidas	148.821,94
Saldo em 31/12/2017	9.796.861,72
Total	14.549.680,07

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2018.



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE GUIRATINGA
IPMG - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DE GUIRATINGA

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial deve expressar qualitativa e quantitativamente o Patrimônio da Entidade, demonstrando a situação de Bens e Direitos e Obrigações em determinado momento, considerada a origem e aplicação dos recursos à disposição das Aziendas Públicas.

Ativo Circulante

Os créditos a curto prazo representa as contribuições Patronal e dos Segurados a receber de dezembro de 2019 da Prefeitura Municipal, sendo: R\$ 168.761,61 de contribuição patronal; R\$ 84.380,79 de contribuições dos segurados e R\$ 157.056,29 de aporte financeiro para cobertura do déficit atuarial.

Os investimentos totalizam R\$ 9.734.326,03.

Ativo Não Circulante

A conta representa o parcelamento de contribuições previdenciárias parceladas.

Passivo Circulante

O passivo circulante representa as obrigações a pagar de curto prazo com fornecedores, sendo R\$ 1.627,01 de valores de terceiros (retidos), R\$ 5.091,49 de pasep.

Passivo Não Circulante

Representa as obrigações a longo prazo. O valor registrado no Balanço representa as Provisões Matemáticas Previdenciárias – Representa a totalidade dos compromissos líquidos do Plano de Benefícios (segurados e beneficiários), isto é, a diferença entre a totalidade das obrigações previdenciárias do RPPS e as obrigações dos agentes responsáveis pelas fontes de custeio, no caso o ente federativo (Plano de Custeio), como demonstrado no Calculo Atuarial.

Patrimônio Líquido

É a diferença entre os direitos e as obrigações da entidade, demonstrando um valor negativo para o IPMG.



**ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE GUIRATINGA
IPMG - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DE GUIRATINGA**

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

As variações ocorridas no patrimônio da entidade são representadas por essa demonstração e podem ser traduzidas da seguinte forma:

as variações aumentativas totalizaram R\$ 6.311.879,14 e as diminutivas R\$ 24.123.830,06, configurando dessa forma um resultado patrimonial negativo para o exercício de 17.811.950,92.

A VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES foi a maior variação patrimonial diminutiva, representada pela Avaliação Atuarial de 2019.

DAILTON NEVES DA CRUZ

Contador CRC/MT 14804