



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

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

A Lei Orçamentária Anual, para o exercício de 2017 de nº 1427/2016 de 29 de Dezembro de 2016 estimou a receita em R\$ 4.152.000,00 e fixou a despesa em 4.152.000,00. Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício não veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA	4.152.000,00
Créditos Suplementares	
(+)Suplementações	179.300,00
(-)Reduções	179.300,00
DESPESA AUTORIZADA	4.152.000,00

Créditos Adicionais:

No exercício considerado, foram autorizados créditos suplementares que somaram R\$ 179.300,00, 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.

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 4.863.871,88, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 928.123,24, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	3.551.400,00
Arrecadação a Maior	711.871,88
Receita Arrecadada	4.863.871,88

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
Receitas Correntes	1.250.000,00	1.641.192,46	391.192,46
Receita de Contribuição	720.000,00	948.170,00	228.170,00
Receita Patrimonial	530.000,00	693.022,46	163.022,46
Receitas Correntes Intra-Orçamentária	2.902.000,00	3.222.679,42	320.679,42
Receitas de Contribuição	2.902.000,00	3.222.679,42	400.770,77
Totais	4.152.000,00	4.863.871,88	711.871,88



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

Houve superávit de arrecadação de R\$ 711.871,88.

ANÁLISE DA DESPESA

A despesa inicialmente autorizada pela Lei nº1400/2015 foi de R\$ 4.152.000,00. A despesa realizada alcançou R\$ 3.712.291,28, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

	Autorizada	Executada	Saldo
Pessoal fixo e encargos	77.300,00	77.097,51	202,49
Aposentadorias e Pensões	2.969.000,00	2.942.192,24	26.807,76
Auxílio Doença	591.600,00	579.073,54	12.256,46
Salário Família/Maternidade	20.000,00	15.193,99	4.806,01
Despesas administrativas	137.500,00	94.404,00	43.096,00
Despesas de Capital	5.000,00	4.330,00	670,00
Reserva de contingencia	530.900,00		351.600,00
Total	4.152.000,00	3.712.291,28	439.708,72

Houve economia orçamentária de R\$ 439.708,72.

Em relação a receita arrecadada e a despesa realizada verifica-se um superávit orçamentário de R\$1.151.580,60.

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	6.448.211,93
Ingressos	
Orçamentário	4.863.871,88
Receita Extra-Orçamentária	101.312,81
Ajuste de Investimento - Ganho	15.781,30
Total	11.429.177,92
Dispêndios	
Orçamentário	3.712.291,28
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
Pagamento de Dívidas	349.031,76
Saldo em 31/12/2017	7.367.854,88
Total	11.429.177,92



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

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2017.

Devido a situação econômica do País e a volatilidade do mercado financeiro houve perdas de investimentos (rendimentos negativos de aplicação financeira) no valor de R\$ 160.508,45 e ganhos de investimentos (rendimentos positivo de aplicação financeira) no valor de R\$ 693.022,46, demonstrando valor real de correção/rendimentos de aplicação de R\$ 532.514,01.

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

A conta CLIENTES representa as contribuições Patronal e dos Segurados a receber de dezembro de 2017 da Prefeitura Municipal.

Os investimentos totalizam R\$ 7.296.712,78. Em relação ao ano anterior houve um aumento de R\$ 876.072,31.

Ativo Não Circulante

A conta CLIENTES representa o parcelamento de contribuições previdenciárias parceladas.

O valor da depreciação representa reversão de depreciação por motivo de baixa: Centrik bebedouro Refrigerador Centrik R\$ 333,45, No-Break 600va R\$ 15,96, Micro Computador Amd K7 1700ghz Monitor 15p R\$ 112,44, Modem Para Internet Adsl Turbo D-Link 300 R\$ 13,44, Hub Switch 08p Para Rede De Informática R\$ 9,00, Micro-Comp. Com 1gb/140 Monitor Lcd 17p R\$ 99,96.

Passivo Circulante

O passivo circulante representa as obrigações a pagar de curto prazo com fornecedores, sendo R\$ 1.823,77 de valores de terceiros (retidos), R\$ 3.963,77 de pasep e R\$ 2.450,00 obrigações com prestadores de serviços.



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

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.

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\$ 23.261.979,07 e as diminutivas R\$ 32.195.398,73, configurando dessa forma um resultado patrimonial negativo para o exercício.

A VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES foi a maior variação patrimonial diminutiva, representada pela Avaliação Atuarial de 2017.

DAILTON NEVES DA CRUZ
Contador CRC/MT 14804