

Instituto de Previdência do Município de Canhotinho - IPRECRua Dº Afonso Pena, 217 - Centro - 55.420-000 - Canhotinho/ PE
CNPJ: 06.035.005/0001-36

Usuário: Magdiel Alves

Chave de Autenticação
1629-7155-251Página
1 / 2**Anexo 14 da Lei Nº 4.320/64 - Balanço Patrimonial**Valores em R\$ - Período: 01/01/2016 até 31/12/2016
Despesa realizada: Empenhada

Ativo	Especificação	Exercício		Passivo	Especificação	Exercício	
		Atual	Anterior			Atual	Anterior
Ativo Circulante		1.442.369,71	1.404.349,69	Passivo Circulante		850.777,75	220.277,89
Caixa e equivalentes de caixa		84.430,38	6.552,33	Obrigações trabalhistas, prev. e assist. a pagar a curto prazo		429.615,76	0,00
Créditos a curto prazo		326.407,23	427.347,34	Empréstimos e financiamentos a curto prazo		0,00	0,00
Créditos tributários a receber		326.407,23	427.347,34	Fornecedores e contas a pagar a curto prazo		31.500,00	28.736,60
Clientes		0,00	0,00	Obrigações fiscais a curto prazo		0,00	0,00
Créditos de transferências a receber		0,00	0,00	Obrigações de repartição a outros entes		0,00	0,00
Empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00	Provisões a curto prazo		0,00	0,00
Divida ativa tributária		0,00	0,00	Demais obrigações a curto prazo		389.661,99	191.541,29
Divida ativa não tributária		0,00	0,00				
(-) Ajuste de perdas de créditos a curto prazo							
Demais créditos e valores a curto prazo		1.031.532,10	970.450,02				
Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo		0,00	0,00				
Estoques		0,00	0,00				
Variações patrimoniais diminutivas pagas antecipadamente		0,00	0,00				
Ativo não Circulante		1.090.816,16	2.242.670,77	Passivo não Circulante		2.206.534,95	67.641,31
Ativo realizável a longo prazo		1.077.426,60	2.229.281,21	Obrigações trabalhistas, prev. e assist. a pagar a longo prazo		0,00	0,00
Créditos a longo prazo		1.077.426,60	2.229.281,21	Empréstimos e financiamentos a longo prazo		0,00	0,00
Créditos tributários a receber		0,00	0,00	Fornecedores e contas a pagar a longo prazo		0,00	0,00
Clientes		0,00	0,00	Obrigações fiscais a longo prazo		0,00	0,00
Empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00	Provisões a longo prazo		2.206.534,95	67.641,31
Divida ativa tributária		1.077.426,60	2.229.281,21	Demais obrigações a longo prazo		0,00	0,00
Divida ativa não tributária		0,00	0,00	Resultado diferido		0,00	0,00
(-) Ajuste de perdas de créditos a longo prazo		0,00	0,00				
Demais créditos e valores a longo prazo		0,00	0,00				
Investimentos e aplicações temporárias a longo prazo		0,00	0,00				
Estoques		0,00	0,00				
Variações patrimoniais diminutivas pagas antecipadamente		0,00	0,00				
Investimentos		0,00	0,00				
Participações permanentes		0,00	0,00				
Avaliadas pelo método de equivalência		0,00	0,00				
Avaliadas pelo método de custo		0,00	0,00				
(-) Redução ao valor recuperável		0,00	0,00				
Propriedades para investimentos		0,00	0,00				
(-) Depreciação acumulada		0,00	0,00				
(-) Redução ao valor recuperável		0,00	0,00				
Investimentos do RPPS de longo prazo		0,00	0,00				
(-) Redução ao valor recuperável		0,00	0,00				
Demais investimentos permanentes		0,00	0,00				
(-) Redução ao valor recuperável		0,00	0,00				
Imobilizado		0,00	0,00				
Bens móveis		13.389,56	13.389,56				
(-) Deprec./Amort./Exaustão acumulada bens móveis		18.752,46	18.752,46				
		-5.362,90	-5.362,90				
				TOTAL DO PASSIVO		3.057.312,70	287.919,20
				Patrimônio Líquido			
				Patrimônio social/capital social		3.064.877,16	3.064.877,16
				Adiantamento para futuro aumento de capital		0,00	0,00
				Reservas de capital		0,00	0,00
				Ajustes de avaliação patrimonial		0,00	0,00
				Reservas de lucros		0,00	0,00
				Demais reservas		0,00	0,00
				Resultado acumulado		-3.589.003,99	294.224,10
				Resultado do exercício		-3.883.228,09	2.760.452,22
				Resultado de exercícios anteriores		294.224,10	-2.466.228,12
				Ajustes de exercícios anteriores		0,00	0,00
				Outros resultados		0,00	0,00
				Ações/Cotas em tesouraria		0,00	0,00
				TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-524.126,83	3.359.101,26

Usuário: Magdiel Alves

Chave de Autenticação
1629-7155-251Página
2 / 2**Anexo 14 da Lei Nº 4.320/64 - Balanço Patrimonial**Valores em R\$ - Período: 01/01/2016 até 31/12/2016
Despesa realizada: Empenhada

Ativo	Especificação	Exercício		Passivo	Especificação	Exercício	
		Atual	Anterior			Atual	Anterior
	(-) Redução ao valor recuperável de bens móveis	0,00	0,00				
	Bens imóveis	0,00	0,00				
	(-) Deprec./Amort./Exaustão acumulada bens imóveis	0,00	0,00				
	(-) Redução ao valor recuperável de bens imóveis Intangível	0,00	0,00				
	Softwares	0,00	0,00				
	(-) Amortização acumulada	0,00	0,00				
	(-) Redução ao valor recuperável de intangível Marcas, direitos e patentes industriais	0,00	0,00				
	(-) Amortização acumulada	0,00	0,00				
	(-) Redução ao valor recuperável de intangível Direito de uso de imóveis	0,00	0,00				
	(-) Amortização acumulada	0,00	0,00				
	(-) Redução ao valor recuperável de intangível	0,00	0,00				
TOTAL		2.533.185,87	3.647.020,46	TOTAL		2.533.185,87	3.647.020,46

ATIVO FINANCEIRO	84.430,38	6.552,33	PASSIVO FINANCEIRO	850.777,75	220.277,89
ATIVO PERMANENTE	2.448.755,49	3.640.468,13	PASSIVO PERMANENTE	2.206.534,95	3.893.357,55
SALDO PATRIMONIAL				-524.126,83	-466.614,98

COMPENSAÇÕES	Especificação	Exercício		Saldo dos atos potenciais do passivo	Especificação	Exercício	
		Atual	Anterior			Atual	Anterior
	Execução dos atos potenciais ativos	0,00	0,00	Execução dos atos potenciais passivos	0,00	0,00	0,00
	Garantias e contragarantias recebidas a executar	0,00	0,00	Garantias e contragarantias concedidas a executar	0,00	0,00	0,00
	Direitos conveniados e outros instrumentos	0,00	0,00	Obrigações conveniadas e outros instrumentos	0,00	0,00	0,00
	Direitos contratuais	0,00	0,00	Obrigações contratuais	0,00	0,00	0,00
	Outros aportes potenciais ativos	0,00	0,00	Outros aportes potenciais passivos	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL	0,00	0,00	0,00

SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO					
03 - CONTRIBUIÇÃO PARA FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS (PATRONAL, SERVIDORES E COMPENSAÇÃO FINANCEIRA)				-808.495,08	0,00
80 - OUTRAS ESPECIFICAÇÕES				42.147,71	0,00
TOTAL				-766.347,37	0,00

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários



NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMOSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, seguindo dispositivos da Lei nº 4.320/64 e Portaria MPS Nº 509, de 12 de dezembro de 2013 - DOU DE 13/12/2013.

1. BALANÇO PATRIMONIAL

A seguir, serão apresentadas as Notas Explicativas do Balanço Patrimonial, fundado no art. 105 da Lei Federal nº 4.320/1964, que evidencia qualitativa e quantitativamente a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do Patrimônio Público.

ATIVO

Ativo Circulante

No Ativo Circulante, **Créditos Tributários a Receber** foram inscritos os saldos a receber a curto prazo - Contribuição Patronal. **R\$ 326.407,23**

Atributo Permanente (P) Contribuição Patronal R\$ 326.407,23

No Ativo Circulante, **Demais Créditos e Valores a Curto Prazo** foi inscrito o saldo a receber a curto prazo - Contribuição Servidor. **R\$ 1.031.532,10**

Atributo Permanente (P).

Ativo Não Circulante

No Ativo Não Circulante, **Ativo Realizável a Longo Prazo, Créditos a Longo Prazo, Dívida Ativa Tributária**, foram inscritos/registrados os saldos relativos aos **Créditos Parcelados** junto ao Regime Próprio de Previdência Social **R\$ 1.077.426,60**

Atributo Permanente (P) Parcelamento nº 03 R\$ 56.256,00

Atributo Permanente (P) Parcelamento nº 05 R\$ 1.021.170,60

PASSIVO

Passivo Não Circulante

A Provisão Matemática Previdenciária, deverá ter sua evidenciação no Balanço Patrimonial.

De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7º Edição, da Secretaria do Tesouro Nacional, entende-se por Provisão Matemática Previdenciária, a diferença a maior entre os valores provisionados para fazer face à totalidade dos compromissos futuros do plano para com seus beneficiários e dependentes e as contribuições correspondentes. Ou seja, a provisão matemática previdenciária, também conhecida como passivo atuarial, representa o valor presente do total dos recursos necessários ao pagamento dos compromissos dos planos de benefícios, calculados atuarialmente, em determinada data (STN, p. 226).



Nesse sentido, no Passivo Não Circulante, Provisões a Longo Prazo, foi inscrito/demonstrado/atualizado o saldo das Provisões Matemáticas Previdenciárias.

As Provisões Matemáticas foram registradas em conformidade com a Avaliação Atuarial, Data Base: **31/12/2015**. Avaliação Atuarial elaborada pelo atuário Sr. **Luiz Claudio Kogut**, inscrito no IBA pelo MIBA nº **1308**.

Em R\$

PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS

PLANO FINANCEIRO

		R\$ 2.206.534,95
Atributo Permanente (P)	Provisões para Benefícios Concedidos	R\$ 2.206.534,95
Atributo Permanente (P)	(+) Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	R\$ 112.936.742,85
Atributo Permanente (P)	(-) Cobertura de Insuficiência Financeira	R\$ 110.730.207,90
Atributo Permanente (P)	Provisões para Benefícios a Conceder	R\$ 0,00
Atributo Permanente (P)	(+) Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	R\$ 194.546.479,92
Atributo Permanente (P)	(-) Contribuição do Ente	R\$ 6.033.027,31
Atributo Permanente (P)	(-) Contribuição do Ativo	R\$ 5.446.197,02
Atributo Permanente (P)	(-) Compensação Previdenciária	R\$ 29.293.020,62
Atributo Permanente (P)	(-) Cobertura de Insuficiência Financeira	R\$ 153.774.234,97

**Instituto de Previdência do Município de Canhotinho - IPREC - Fundo Prev**

Rua Drº Afonso Pena, 217 - Centro - 55.420-000 - Canhotinho/ PE

Usuário: Magdiel Alves

Chave de Autenticação
1897-7493-028Página
1 / 2**Anexo 14 da Lei Nº 4.320/64 - Balanço Patrimonial**Valores em R\$ - Período: 01/01/2016 até 31/12/2016
Despesa realizada: Empenhada

Ativo		Passivo			
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Circulante	6.179.304,93	4.514.240,23	Passivo Circulante	44.207,32	16.697,15
Caixa e equivalentes de caixa	20.361,55	98.115,96	Obrigações trabalhistas, prev. e assist. a pagar a curto prazo	30.982,68	7.504,74
Créditos a curto prazo	1.012.229,87	579.963,26	Empréstimos e financiamentos a curto prazo	0,00	0,00
Créditos tributários a receber	1.012.229,87	579.963,26	Fornecedores e contas a pagar a curto prazo	0,00	0,00
Clientes	0,00	0,00	Obrigações fiscais a curto prazo	0,00	0,00
Créditos de transferências a receber	0,00	0,00	Obrigações de repartição a outros entes	0,00	0,00
Empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00	Provisões a curto prazo	0,00	0,00
Divida ativa tributária	0,00	0,00	Demais obrigações a curto prazo	13.224,64	9.192,41
Divida ativa não tributária	0,00	0,00			
(-) Ajuste de perdas de créditos a curto prazo	0,00	0,00			
Demais créditos e valores a curto prazo	737.628,87	385.444,80			
Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo	4.409.084,64	3.450.716,21			
Estoques	0,00	0,00			
Variações patrimoniais diminutivas pagas antecipadamente	0,00	0,00			
Ativo não Circulante	0,00	0,00	Passivo não Circulante	3.548.832,17	2.505.245,78
Ativo realizável a longo prazo	0,00	0,00	Obrigações trabalhistas, prev. e assist. a pagar a longo prazo	0,00	0,00
Créditos a longo prazo	0,00	0,00	Empréstimos e financiamentos a longo prazo	0,00	0,00
Créditos tributários a receber	0,00	0,00	Fornecedores e contas a pagar a longo prazo	0,00	0,00
Clientes	0,00	0,00	Obrigações fiscais a longo prazo	0,00	0,00
Empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00	Provisões a longo prazo	3.548.832,17	2.505.245,78
Divida ativa tributária	0,00	0,00	Demais obrigações a longo prazo	0,00	0,00
Divida ativa não tributária	0,00	0,00	Resultado diferido	0,00	0,00
(-) Ajuste de perdas de créditos a longo prazo	0,00	0,00			
Demais créditos e valores a longo prazo	0,00	0,00			
Investimentos e aplicações temporárias a longo prazo	0,00	0,00			
Estoques	0,00	0,00			
Variações patrimoniais diminutivas pagas antecipadamente	0,00	0,00			
Investimentos	0,00	0,00			
Participações permanentes	0,00	0,00			
Avaliadas pelo método de equivalência	0,00	0,00			
Avaliadas pelo método de custo	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável	0,00	0,00	Patrimônio social/capital social	0,00	0,00
Propriedades para investimentos	0,00	0,00	Adiantamento para futuro aumento de capital	0,00	0,00
(-) Depreciação acumulada	0,00	0,00	Reservas de capital	0,00	0,00
(-) Redução ao valor recuperável	0,00	0,00	Ajustes de avaliação patrimonial	0,00	0,00
Investimentos do RPPS de longo prazo	0,00	0,00	Reservas de lucros	0,00	0,00
(-) Redução ao valor recuperável	0,00	0,00	Demais reservas	0,00	0,00
Demais investimentos permanentes	0,00	0,00	Resultado acumulado	2.586.265,44	1.992.297,30
(-) Redução ao valor recuperável	0,00	0,00	Resultado do exercício	593.968,14	75.538.362,74
Demais investimentos permanentes	0,00	0,00	Resultado de exercícios anteriores	1.992.297,30	-73.546.065,44
(-) Redução ao valor recuperável	0,00	0,00	Ajustes de exercícios anteriores	0,00	0,00
Imobilizado	0,00	0,00	Outros resultados	0,00	0,00
Bens móveis	0,00	0,00	Ações/Cotas em tesouraria	0,00	0,00
(-) Deprec./Amort./Exaustão acumulada bens móveis	0,00	0,00			
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.586.265,44	1.992.297,30
			TOTAL DO PASSIVO	3.593.039,49	2.521.942,93
			Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			Patrimônio social/capital social	0,00	0,00
			Adiantamento para futuro aumento de capital	0,00	0,00
			Reservas de capital	0,00	0,00
			Ajustes de avaliação patrimonial	0,00	0,00
			Reservas de lucros	0,00	0,00
			Demais reservas	0,00	0,00
			Resultado acumulado	2.586.265,44	1.992.297,30
			Resultado do exercício	593.968,14	75.538.362,74
			Resultado de exercícios anteriores	1.992.297,30	-73.546.065,44
			Ajustes de exercícios anteriores	0,00	0,00
			Outros resultados	0,00	0,00
			Ações/Cotas em tesouraria	0,00	0,00



Instituto de Previdência do Município de Canhotinho - IPRC - Fundo Prev

Rua Drº Afonso Pena, 217 - Centro - 55.420-000 - Canhotinho/ PE

Usuário: Magdiel Alves

Chave de Autenticação
1897-7493-028Página
2 / 2**Anexo 14 da Lei Nº 4.320/64 - Balanço Patrimonial**Valores em R\$ - Período: 01/01/2016 até 31/12/2016
Despesa realizada: Empenhada

Ativo	Especificação	Exercício		Passivo	Especificação	Exercício	
		Atual	Anterior			Atual	Anterior
	(-) Redução ao valor recuperável de bens móveis	0,00	0,00				
	Bens imóveis	0,00	0,00				
	(-) Deprec./Amort./Exaustão acumulada bens imóveis	0,00	0,00				
	(-) Redução ao valor recuperável de bens imóveis Intangível	0,00	0,00				
	Softwares	0,00	0,00				
	(-) Amortização acumulada	0,00	0,00				
	(-) Redução ao valor recuperável de intangível Marcas, direitos e patentes industriais	0,00	0,00				
	(-) Amortização acumulada	0,00	0,00				
	(-) Redução ao valor recuperável de intangível Direito de uso de imóveis	0,00	0,00				
	(-) Amortização acumulada	0,00	0,00				
	(-) Redução ao valor recuperável de intangível	0,00	0,00				
TOTAL		6.179.304,93	4.514.240,23	TOTAL		6.179.304,93	4.514.240,23

ATIVO FINANCEIRO	4.429.446,19	3.548.832,17	PASSIVO FINANCEIRO	44.207,32	16.697,15
ATIVO PERMANENTE	1.749.858,74	965.408,06	PASSIVO PERMANENTE	3.548.832,17	2.505.245,78
SALDO PATRIMONIAL				2.586.265,44	1.992.297,30

COMPENSAÇÕES	Especificação	Exercício		Saldo dos atos potenciais do ativo	Especificação	Exercício	
		Atual	Anterior			Atual	Anterior
	Execução dos atos potenciais ativos	0,00	0,00		Execução dos atos potenciais passivos	0,00	0,00
	Garantias e contragarantias recebidas a executar	0,00	0,00		Garantias e contragarantias concedidas a executar	0,00	0,00
	Direitos conveniados e outros instrumentos	0,00	0,00		Obrigações conveniadas e outros instrumentos	0,00	0,00
	Direitos contratuais	0,00	0,00		Obrigações contratuais	0,00	0,00
	Outros aportes potenciais ativos	0,00	0,00		Outros aportes potenciais passivos	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		0,00	0,00

SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO	4.385.336,37	0,00
03 - CONTRIBUIÇÃO PARA FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS (PATRONAL, SERVIDORES E COMPENSAÇÃO FINANCEIRA)	-97,50	0,00
80 - OUTRAS ESPECIFICAÇÕES	4.385.238,87	0,00
TOTAL		

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários



NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMOSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, seguindo dispositivos da Lei nº 4.320/64 e Portaria MPS Nº 509, de 12 de dezembro de 2013 - DOU DE 13/12/2013.

1. BALANÇO PATRIMONIAL

A seguir, serão apresentadas as Notas Explicativas do Balanço Patrimonial, fundado no art. 105 da Lei Federal nº 4.320/1964, que evidencia qualitativa e quantitativamente a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do Patrimônio Público.

ATIVO

Ativo Circulante

No Ativo Circulante, **Créditos Tributários a Receber** foram inscritos os saldos a receber a curto prazo - Contribuição Patronal e Alíquota Adicional **R\$ 1.012.229,87**

Atributo Permanente (P) Contribuição Patronal R\$ 1.012.229,87

No Ativo Circulante, **Demais Créditos e Valores a Curto Prazo** foi inscrito o saldo a receber a curto prazo - Contribuição Servidor. **R\$ 737.628,87**

Atributo Permanente (P).

PASSIVO

Passivo Não Circulante

A Provisão Matemática Previdenciária, deverá ter sua evidenciação no Balanço Patrimonial.

De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª Edição, da Secretaria do Tesouro Nacional, entende-se por Provisão Matemática Previdenciária,

a diferença a maior entre os valores provisionados para fazer face à totalidade dos compromissos futuros do plano para com seus beneficiários e dependentes e as contribuições correspondentes. Ou seja, a provisão matemática previdenciária, também conhecida como passivo atuarial, representa o valor presente do total dos recursos necessários ao pagamento dos compromissos dos planos de benefícios, calculados atuarialmente, em determinada data (STN, p. 226).

Nesse sentido, no Passivo Não Circulante, Provisões a Longo Prazo, foi inscrito/demonstrado/atualizado o saldo das Provisões Matemáticas Previdenciárias.

As Provisões Matemáticas foram registradas em conformidade com a Avaliação Atuarial, Data Base: **31/12/2015**. Avaliação Atuarial elaborada pelo atuário Sr. **Luiz Claudio Kogut**, inscrito no IBA pelo MIBA nº **1308**.



Em R\$

**PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS
PLANO PREVIDENCIÁRIO**

Atributo Permanente (P)	Provisões para Benefícios a Conceder	R\$ 3.548.832,17
Atributo Permanente (P)	(+) Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	R\$ 41.947.832,13
Atributo Permanente (P)	(-) Contribuição do Ente	R\$ 19.833.982,53
Atributo Permanente (P)	(-) Contribuição do Ativo	R\$ 17.902.075,36
Atributo Permanente (P)	(-) Compensação Previdenciária	R\$ 957.188,23
Atributo Permanente (P)	(+) Ajuste de Resultado	R\$ 294.246,16