



IPSEPAR - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DE PARANATAMA

BALANÇO PATRIMONIAL

EXERCÍCIO: 2020



Documento Assinado Digitalmente por: RODRIGO NOVAES CAVALLACANTI
Acesse em: <http://cfdp.cfdp.gov.br/validarDoc.aspx?seam=Código%20do%20documento:ee1f8e8e99bd-4f94-81dd-45fa5356b591>

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	290.987,71	1.806.564,39	PASSIVO CIRCULANTE	53.977,33	46.730,10
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA F	253.029,90	1.786.807,03	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAS A PAGAR A CURTO PRAZO	9.360,61	7.334,00
CREDITOS A CURTO PRAZO	37.957,81	19.543,34	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTO A CURTO PRAZO		3.027,00
CLIENTES			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	5.607,10	
CREDITOS A CURTO PRAZO			OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	27.672,13	0,00
CREDITO TRIBUTÁRIO A RECEBER			OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÕES E OUTROS ENTES		
DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTARIA - CLIENTES			PROVISÕES A CURTO PRAZO		
CRÉDITOS DE TRANSFERENCIA A RECEBER	559,02		DEAMAIAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	11.337,49	36.367,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	37.398,79	19.543,34			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITO A CURTO PRAZO					
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	214,02			
INVERSTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORARIAS A CURTO PRAZO					
ESTOQUES					
VPD PAGAS ANTECIPADAS					
ATIVOS NÃO CIRCULANTE	4.539.734,49	3.234.861,37	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	36.816.002,16	36.825.611,86
<u>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</u>			OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAS A PAGAR A LONGO PRAZO		
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	4.505.345,48	3.205.992,36	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTO A LONGO PRAZO		
CLIENTES			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	9.609,00
CREDITO TRIBUTÁRIO A RECEBER			OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		
DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA - CLIENTES			OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÕES E OUTROS ENTES		
DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTARIA - CLIENTES			PROVISÕES MATEMÁTICAS A LONGO PRAZO	36.816.002,16	36.816.002,16
CRÉDITOS DE TRANSFERENCIA A RECEBER			DEAMAIAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS					
Créditos (Parcelamento Patronal PMP)	0,00	0,00			
Créditos (Parcelamento Servidor PMP)	129.107,63	293.940,21			
Créditos (Novo Parcelamento PMP)	995.919,35	995.919,35			
Créditos (Novo Parcelamento PMP 2017)	1.916.132,80	1.916.132,80			
Créditos (Dívida Consolidada Patronal 2020)	1.464.185,70				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITO A LONGO PRAZO					
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO					
INVERSTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORARIAS A LONGO PRAZO					
ESTOQUES					
<u>INVESTIMENTOS</u>					
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES					
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL					
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE CUSTO					
PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTO					
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES					
<u>IMOBILIZADO</u>	34.389,01	28.869,01	TOTAL DO PASSIVO	36.869.979,49	36.872.341,96
BENS MÓVEIS	33.943,63	28.423,63	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
BENS IMÓVEIS	445,38	445,38	ESPECIFICAÇÃO		
<u>INTANGÍVEL</u>			PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		
SOFTWARES			ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		
MARCAS, DIREITOS E PATENTES INDUSTRIAIS			RESERVAS DE CAPITAL		
DIREITO DE USO DE IMÓVEIS			AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		
			RESERVAS DE LUCROS		
			DEMAIS RESERVAS		
			RESULTADOS ACUMULADOS		
			RESULTADO DO EXERCICIO		
			RESULTADO DE EXERCICIOS ANTERIORES		
			AJUSTE DE EXERCICIOS ANTERIORES		
			(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
TOTAL	4.830.722,20	5.041.425,76	TOTAL	4.830.722,20	5.041.425,76

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
ATIVO FINANCEIRO	290.987,71	1.806.564,39	PASSIVO FINANCEIRO	53.977,33	46.730,10
ATIVO PERMANENTE	4.539.734,49	3.234.861,37	PASSIVO PERMANENTE	36.816.002,16	36.825.611,86
SALDO PATRIMONIAL					

ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS			SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
			Restos a Pagar Não Processados	0,00	3.850,00
TOTAL			TOTAL	0,00	3.850,00



Superávit / Déficit Financeiro		
001-Recursos Ordinários	0,00	
1xx-Recursos Educação		
2xx-Recursos Saúde		
3xx-Recursos Assistência Social		
4xx-Recursos Vinculados ao RPPS	-1.513.214,21	
5xx-Outras Transferências Convênios		
6xx-Recursos de Contribuições		
910-Recursos próprios		
920-Recursos Operações Crédito		
930-Recursos Alienação Bens/Ativos		
940-Outras vinculações		
950-Outras vinculações taxas e		
990-Outros Recursos Vinculados		
090-Outros Recursos Não Vinculados		
TOTAL	-1.513.214,21	

LUIZ PAULO DE LIMA CAVALCANTE
CONTADOR

MARIA SUSANA TEIXEIRA BEZERRA PIMENTEL
PRESIDENTE

NOTAS EXPLICATIVAS

8 - Provisões Matemáticas Previdenciárias lançadas no Passivo

O montante de R\$ 36.816.002,16, trata-se do registro contábil do Passivo Não Circulante das Provisões Matemáticas Previdenciárias, oriundas do Cálculo Atuarial do RPPS

Uma das principais informações que evidenciam a real situação patrimonial e financeira do RPPS, como entidade contábil, diz respeito ao seu passivo atuarial, ou seja, o registro das reservas matemáticas previdenciárias.

A provisão matemática previdenciária ou reserva matemática é o valor monetário que designa os compromissos do RPPS em relação aos seus participantes em determinada data, ou seja, representa a “reserva garantidora” necessária para honrar os compromissos assumidos pelo RPPS ao criar o regime. A evidenciação do passivo atuarial permite ao usuário da informação contábil concluir sobre a capacidade de o governo municipal arcar com suas obrigações financeiras e previdenciárias futuras.