

ATIVO	Exercício Atual		Exercício Anterior		PASSIVO		Exercício Atual	Exercício Anterior
	Exercício Atual	Exercício Anterior	Exercício Atual	Exercício Anterior	Exercício Atual	Exercício Anterior		
ATIVO CIRCULANTE	111.671.650,39	97.951.342,45	PASSIVO CIRCULANTE		122.902,87	99.702,09		
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	0,00	4.030,14	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A		1.275,14	1.275,14		
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.026.124,56	1.947.905,75	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		7.532,43	1.424,10		
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	110.645.625,83	95.999.406,56	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		114.095,30	97.002,85		
ATIVO NÃO CIRCULANTE	3.567.571,99	3.774.830,09	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		100.634.668,96	80.205.502,17		
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	3.574.637,93	3.764.999,92	PROVISÕES A LONGO PRAZO		100.634.668,96	80.205.502,17		
IMOBILIZADO	12.934,06	9.830,17	TOTAL DO PASSIVO		100.757.571,83	80.305.204,26		
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
			PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		11.790.680,62	11.790.680,62		
			RESULTADOS ACUMULADOS		2.710.969,93	9.630.287,66		
			RESULTADO DO EXERCÍCIO		-6.919.317,73	-1.789.739,57		
			RESULTADO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		9.630.287,66	11.420.027,23		
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		14.501.650,55	21.420.968,28		
TOTAL	115.259.222,38	101.726.172,54	TOTAL		115.259.222,38	101.726.172,54		

ATIVO FINANCEIRO	110.645.525,83	96.003.436,70	PASSIVO FINANCEIRO	123.988,09	100.787,31
ATIVO PERMANENTE	4.613.696,55	5.722.735,84	PASSIVO PERMANENTE	100.634.668,96	80.205.502,17
SALDO PATRIMONIAL				14.500.565,33	21.419.883,06

COMPENSAÇÕES


EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	Saldo dos Atos Potenciais Ativos		Saldo dos Atos Potenciais Passivos		Exercício Atual	Exercício Anterior
	Exercício Atual	Exercício Anterior	Exercício Atual	Exercício Anterior		
TOTAL	4.600.762,49	4.624.824,88	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		10.000,00	0,00
	4.600.762,49	4.624.824,88	TOTAL		10.000,00	0,00

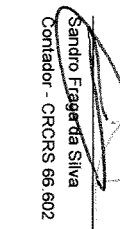
DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL	DESTINAÇÃO DE RECURSOS		EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
	ORDINÁRIA	VINCULADA		
			0,00	0,00
			110.521.537,74	95.902.649,39
			110.521.537,74	95.902.649,39
TOTAL			110.521.537,74	95.902.649,39

Torres, 18/01/2018

 Carlos Alberto Matos de Souza
 Prefeito Municipal

 Maria Clarice Brovedan
 Secretária Municipal de Fazenda

 Sadi Raupp Raitino
 Presidente do RPPS

 Sandro Fagundes da Silva
 Contador - CRCRS 66.602

NOTAS EXPLICATIVAS
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS
Período de Apuração: janeiro a dezembro de 2018

Nota 1 – Contexto Operacional:

O Regime Próprio de Previdência Social - RPPS, Entidade da Administração Direta do Poder Executivo, inscrita no CNPJ sob nº 13.041.104/0001-96;

O Município de Torres visando à criação de boas condições de trabalho aos servidores efetivos e procurando atender aos preceitos da Constituição Federal, a exemplo de outros Municípios, tem o Regime Jurídico Único dos Servidores definido pela Lei Municipal (LM) nº 1.804/78. O Município tem RPPS implantado desde 1997 e presentemente está vigente com a LM nº 3.954/05 denominado de FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO – FPSM, com as alterações instituídas pela Lei Municipal nº 4.011/06, 4.500/12 e Lei Complementar Municipal nº 59/14, regulamentada pelo Decreto nº 140/15.

Nota 2 – Apresentação das Demonstrações Contábeis:

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância com os dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/64, Lei Federal nº 9.717/98, Lei Complementar nº 101/00, Portaria MPS nº 204/08 com suas alterações, Portaria MPS nº 402/08, Portaria MPS nº 509/13, Portaria SPREV nº 4/18 e Orientação Normativa SPS nº 02/09, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, Plano Contas Aplicado ao RPPS e demais disposições normativas vigentes, referindo-se ao período de 01/01/18 a 31/12/18.

Nota 3 – Critérios na elaboração das demonstrações contábeis e informações complementares:

Receitas e Despesas:

As receitas e despesas orçamentárias foram codificadas em conformidade com a Portaria Interministerial STN/MF e SOF/MPOG nº 163 de 04/05/01 e suas respectivas alterações, sendo seus desdobramentos registrados em conformidade com os desdobramentos previstos no Elenco de Contas expedido pelo Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul, Ministério da Previdência Social e Secretaria do Tesouro Nacional. O registro, no aspecto orçamentário, e obedecendo ao disposto no art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício.

Ativo e Passivo:

No item "Resultado do Exercício" do Patrimônio Líquido está computado o valor de R\$ (6.919.317,73), referente ao valor do resultado do exercício que foi contabilizado no Patrimônio Líquido. O Superávit financeiro apurado no período, pela diferença do ativo e passivo financeiro, no valor de R\$ 110.521.537,74, é composto pelas seguintes destinações legais, aqui denominados recursos vinculados:

Recurso Vinculado Código/Descrição	Disponibilidade	Obrigações	Superávit Financeiro
0050 – RPPS	110.645.525,83	123.988,09	110.521.537,74

A disponibilidade financeira apresentada no quadro acima se compõe dos valores disponíveis, conforme segue:

Discriminação das contas	Valores em R\$
Banco do Brasil – Previdência BB Previd RF IRF-M1	12.167.173,79
Banco do Brasil – Previdência BB Previd RF Perfil	13.174.258,60
Banrisul Patrimonial FI RF LP	11.516.673,33
Caixa Econômica Federal FI Renda Fixa Referenciado	2.984.006,68
Caixa Econômica Federal – Fundo FI Brasil IMA-B5 TP RF LP	11.192.443,47
Caixa Econômica Federal FI Brasil IRF-M 1 TP RF	8.343.416,52
Banco do Brasil – ID RF IDKA 2 TIT PUBL	6.169.588,34
Banrisul Absoluto FI Renda Fixa	6.101.774,67
Caixa Econômica Federal FI Brasil IDKA IPCA 2A RF LP	6.326.056,93
Banco do Brasil – RF Alocação Ativa FIC	1.251.732,66
Banrisul – FOCO IRF-M 1 FI Renda Fixa	22.601.239,46
Caixa Econômica Federal – FI BR IRF – M1 + LP (REDE)	7.482.003,14
Caixa Econômica Federal – FIC Austro Institucional PIPE BA	1.253.126,54
Banrisul Absoluto FI Renda Fixa – Taxa de Administração	82.031,70
Total das disponibilidades	110.645.525,83

As perdas apresentadas, no montante de R\$ 1.212.330,93, no Balancete da Receita, demonstram a atual conjuntura financeira e econômica do País, refletindo nos rendimentos das aplicações financeiras do Regime Próprio de Previdência dos Servidores - RPPS.

O valor de R\$ 100.634.668,96, demonstrado no Balanço Patrimonial – Passivo Não-Circulante – Provisões a Longo Prazo, refere-se a provisões matemáticas previdenciárias calculadas por meio da avaliação da previdência social na prefeitura, nos termos do Anexo II – Reservas de Previdência Social

51.3626.9150 Ramal 218,220 | gercontabil@torres.rs.gov.br | www.torres.rs.gov.br
 Centro Administrativo 2º andar - Rua José Antônio Picoral, n. 79 - CEP 95560.000 - Torres | RS

Maria Clarice Brovedan
 Secretária Municipal da Fazenda
 Portaria 002/2017 | 131/2017
 Prefeitura Municipal de Torres - RS

SANDRO FRAGA DA SILVA
 Contador CRC-RS nº 09.302
 Matrícula 4834

Presidente
 Regime Próprio
 Município de Torres - RS

Matemáticas – Avaliação Atuarial – Exercício 2018 – Ano Base Dezembro de 2017 – nº 0087/2018, elaborada por “GESTOR UM – CONSULTORIA & AUDITORIA S/S LTDA”.

Nota 4 – Superávit financeiro e reabertura de créditos adicionais especiais e extraordinários:

O superávit financeiro dos recursos vinculados indicados na “Nota 3 – Critérios na elaboração das demonstrações contábeis e informações complementares” não foi utilizado na abertura de créditos adicionais, sendo que não houveram reabertura de créditos especiais e extraordinários no período a que se refere o Balanço.

Nota 5 – Depreciação, amortização e exaustão:

Os ativos imobilizados, adquiridos com data anterior ao exercício de 2013, serão submetidos à depreciação, amortização, exaustão, reavaliação e redução ao valor recuperável dos bens após a conclusão do inventário de bens, por Comissão de Servidores instituída nos termos da Portaria nº 1.113, de 31 de outubro de 2014 e alterações. Em relação aos bens adquiridos a partir de 2013 adotou-se como parâmetro de avaliação o valor de aquisição ou o custo de produção ou construção, e, estão sendo depreciados pelo método de quotas constantes nos termos do Decreto nº 107, de 06 de setembro de 2012.

Nota 6 – Planos hierarquicamente interligados:

Permitindo a integração dos planos interligados, comparando suas metas programadas com as realizadas, a contabilidade passa a evidenciar a seguinte situação:

Descrição Ação/Meta LDO/LOA – 2018	Previsão Financeira	Execução Financeira	% Execução/Previsão
0001 – Manutenção das Ações do RPPS	14.077.568,72	15.803.953,17	112,96%
Total	14.077.568,72	15.803.953,17	112,96%

Fonte: Lei Orçamentária Anual – LOA (Lei 4.969/17) e Decreto nº 008/18, que estabelece a programação financeira e o cronograma de execução mensal de desembolso para fins da execução orçamentária do Município, no exercício financeiro de 2018.


Em relação à execução financeira, o Município executou 12,96% acima da meta prevista para o período.

Ressalta-se que na estrutura administrativa, não há um setor responsável pela avaliação e execução do orçamento, planejamento e controle das ações e metas de governo (PPA, LDO e LOA).

51.3626.9150 Ramal 218, 220 | gercontabil@torres.rs.gov.br | www.torres.rs.gov.br
Centro Administrativo 2º andar .Rua José Antônio Picoral, n. 79 . CEP 95560.000 . Torres | RS


Maria Clarice Brovedan
Secretária Municipal da Fazenda
Portaria 002/2017 | 131/2017
Prefeitura Municipal de Torres - RS




SANDRO FRAGA DA SILVA
Contador CRC-RS nº 00.602
Matrícula 4884
Presidente
Regime Próprio de Previdência Social
Município de Torres - RS

Nota 7 – Ajustes decorrentes de erros e omissões:

Não houve ajustes decorrentes de erros e omissões até a data de 31 de dezembro do corrente ano.

Nota 8 – Utilização subsidiária de normas nacionais e internacionais:

Não houve a utilização subsidiária de normas nacionais e internacionais, tendo em vista a observância dos dispositivos legais apresentados na Nota 2.

Nota 9 – Ativos imobilizados e intangíveis obtidos a título gratuito:

No período analisado não houve incorporação de bens tangíveis e intangíveis a título gratuito.

Nota 10 – Receitas e despesas intraorçamentárias:

As receitas intraorçamentárias totalizaram R\$ 17.973.507,67, e derivam dos seguintes fatos:

Discriminação da receita	Valor arrecadado
Contribuição Patronal Servidor Ativo Civil	5.554.104,20
Contribuição Patronal Servidor Inativo Civil	215.764,19
Contribuição Patronal Pensionista Civil	30.424,33
Contribuição Previdenciária p/ Amortização Déficit Atuarial	11.224.591,20
Contribuição Previdenciária em Regime de Parcelamentos	948.623,75

OBS.: As receitas intraorçamentárias originam-se das contribuições patronais, parcelamentos de débitos e amortização do passivo atuarial efetuado pela Prefeitura Municipal e Câmara de Vereadores.

No período não houve despesas intraorçamentárias na Entidade RPPS.

Nota 11 – Demonstrativo dos Créditos Adicionais:

O Balanço Orçamentário, no que tange ao detalhamento por tipos de créditos (inicial/suplementar, especial e extraordinário) relacionados à execução do orçamento do exercício, e aos valores referentes à abertura de créditos adicionais, é evidenciado no quadro seguinte:

Tipo de crédito	Total da despesa autorizada por tipo de categoria econômica	Total da despesa executada (empenhada) por tipo de categoria econômica	Execução/total de autorizações (%)
Despesas Correntes	14.072.568,72	15.800.599,17	62,73%
Despesas de Capital	5.000,00	3.354,00	0,01%

51.3626.9150 Ramal 218, 220 | gercontabil@torres.rs.gov.br | www.torres.rs.gov.br
 Centro Administrativo 2º andar - Rua José Antônio Picoral, n. 79 - CEP 95560.000 - Torres | RS

Maria Clarice Bovedan
 Secretária Municipal da Fazenda
 Portaria 002/2017 | 131/2017
 Prefeitura Municipal de Torres - RS

SANDRO FRAGA DA SILVA
 Contador CRC-RS nº 98.802
 Matrícula 4884

Presidente
 Regime Próprio de Previdência
 Município de Torres - RS

Reserva de Contingência	11.111.672,28	0,00	0,00
Total	25.189.241,00	15.803.953,17	62,74%


Nota 12 – Consolidação das demonstrações contábeis:

A consolidação de demonstrações contábeis na Entidade RPPS, ocorrerá no encerramento do exercício corrente, quando se fará o levantamento geral dos Balanços do Município, considerando todas as entidades que compõem a administração municipal.


Torres, 18 de janeiro de 2019.



Carlos Alberto Matos de Souza,
Prefeito Municipal.



Maria Clarice Brovedan,
Secretária Municipal de Fazenda.



Sadi Raupp Raulino,
Presidente do RPPS.



Sandro Fraga da Silva,
Contador CRCRS 66.602.