

Art. 102 da Lei n. 4.320/1964

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
Receitas Correntes (I)	5.498.622,34	5.498.622,34	9.172.264,56	3.673.642,22
Receita Tributária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições	5.498.622,34	5.498.622,34	6.103.783,45	605.161,11
Receita Patrimonial	0,00	0,00	3.059.420,78	3.059.420,78
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes	0,00	0,00	9.060,33	9.060,33
Receitas de Capital (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores (III)	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS (IV)	12.852.248,12	12.852.248,12	14.134.773,20	1.282.525,08
SUBTOTAL DAS RECEITAS (V) = (I+II+III+IV)	18.350.870,46	18.350.870,46	23.307.037,76	4.956.167,30
Operações de Crédito / Refinanciamento (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO(VII) = (V+VI)	18.350.870,46	18.350.870,46	23.307.037,76	4.956.167,30
Déficit (VIII)	-----	-----	-----	-----
TOTAL (IX) = (VII + VIII)	18.350.870,46	18.350.870,46	23.307.037,76	4.956.167,30
Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados Para Créditos Adicionais)	0,00	100.000,00	65.670,39	(34.329,61)
Superávit Financeiro	0,00	100.000,00	65.670,39	(34.329,61)
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) = (f-g)
Despesas Correntes (X)	7.551.458,28	7.696.458,28	5.748.553,78	5.689.602,67	5.689.602,67	1.947.904,50
Pessoal e Encargos Sociais	7.216.458,28	7.261.458,28	5.331.223,69	5.331.223,69	5.331.223,69	1.930.234,59
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	335.000,00	435.000,00	417.330,09	358.378,98	358.378,98	17.669,91
Despesas de Capital (XI)	55.668,97	55.668,97	1.770,00	1.770,00	1.770,00	53.898,97
Investimentos	55.668,97	55.668,97	1.770,00	1.770,00	1.770,00	53.898,97
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva de Contingência (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS (XIII)	102.010,00	57.010,00	55.545,95	47.165,03	47.165,03	1.464,05
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIV) = (X+XI+XII+XIII)	7.709.137,25	7.809.137,25	5.805.869,73	5.738.537,70	5.738.537,70	2.003.267,52
Superávit (XV)	-----	-----	17.501.168,03	-----	-----	(17.501.168,03)
TOTAL (XVI) = (XIV + XV)	7.709.137,25	7.809.137,25	23.307.037,76	5.738.537,70	5.738.537,70	(15.497.900,51)
Reserva do RPPS	10.641.733,21	10.641.733,21	0,00	0,00	0,00	10.641.733,21

AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/ REFINANCIAMENTO			
	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS						
	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f) = (a+b-d-e)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)				
Despesas Correntes	0,00	119.949,62	69.510,67	69.510,67	50.438,95	0,00
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	4.180,41	4.180,41	4.180,41	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	0,00	115.769,21	65.330,26	65.330,26	50.438,95	0,00
Despesas de Capital	0,00	122.525,70	122.525,70	122.525,70	0,00	0,00
Investimentos	0,00	122.525,70	122.525,70	122.525,70	0,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	242.475,32	192.036,37	192.036,37	50.438,95	0,00

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS					
	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (f) = (a+b-c-d)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)			
Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

FONTE: Sistema Atende.Net - IPM, **Unidade Responsável** FUNDAÇÃO INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DOS SERVIDORES DE SÃO FRANCISCO DO SUL - IPRESF, **Data Emissão** 09/12/2019, **Hora emissão** 08:58:03

NOTA:

Prestação de Contas

Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Período de Referência: Janeiro a Dezembro de 2018

Notas Explicativas ao Balanço Orçamentário: O IPRESF - Instituto Fundação de Previdência Social dos Servidores de São Francisco do Sul, criado pela Lei Complementar nº 72, de 10 de julho 2015, entidade de natureza fundacional possui personalidade jurídica de direito público, com autonomia gerencial, administrativa e financeira, é responsável pela gestão do RPPS - Regime Próprio de Previdência Social do Município de São Francisco do Sul-SC. O IPRESF é a Unidade Gestora única do RPPS do Município de São Francisco do Sul e tem por finalidade a administração, o gerenciamento e a operacionalização do RPPS municipal, incluindo a arrecadação e gestão de recursos e fundos previdenciários, a concessão, o pagamento e a manutenção dos benefícios. O IPRESF compreende os seguintes benefícios:

I - Quanto ao servidor:

- a) aposentadoria por invalidez;
- b) aposentadoria compulsória;
- c) aposentadoria voluntária por idade e tempo de contribuição;
- d) aposentadoria voluntária por idade;
- e) aposentadoria especial;
- f) auxílio-doença;
- g) salário-família; e
- h) salário-natalidade.

II - Quanto ao dependente:

- a) pensão por morte; e
- b) auxílio-reclusão. O IPRESF promove a administração e a aplicação dos recursos pertinentes ao RPPS, por meio de Fundo de Reserva Previdenciário: Esse fundo equivale ao denominado plano previdenciário, segundo a portaria MPS nº 403/08 (revogada pela portaria MF nº 464, de 19/11/2018) devido ao mesmo ser estruturado com a finalidade de acumulação de recursos para o pagamento dos compromissos definidos no plano de benefícios do RPPS e atende aos pagamentos dos benefícios previdenciários, supramencionados, dos servidores ativos. **APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:** Os registros contábeis das operações envolvendo os recursos do IPRESF e as demonstrações contábeis por eles geradas foram elaboradas e estão sendo apresentadas com observância às Leis: nº 4.320/64, 9.717/98, 101/00, os Princípios Fundamentais, Normas Brasileiras de Contabilidade e o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público. As Demonstrações foram estruturadas de acordo com as exigências e padronizações estabelecidas pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, no que se refere às ações previdenciárias. **INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DOS ITENS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**

ARTIGO 102 DA LEI 4.320/1964: Balanço Orçamentário

Receitas Orçamentárias	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo
Receita de Contribuições	5.498.622,34	5.498.622,34	6.103.783,45	605.161,11
Receita Patrimonial	0,00	0,00	3.059.420,78	3.059.420,78
Receitas Intra-Orçamentárias	12.852.248,12	12.852.248,12	14.134.773,20	1.282.525,08
Superávit Financeiro	0,00	100.000,00(1)	65.670,39	(34.329,61)

(1) Utilização de créditos adicionais, através de Superávit Financeiro na ação 2107 - Manutenção das Atividades Administrativas do IPRESF.

Despesas Orçamentárias	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Saldo da Dotação
Despesas Correntes	7.551.458,28	7.696.458,28	5.748.553,78	5.689.602,67	5.689.602,67	1.947.904,50
Pessoal e Encargos sociais	7.216.458,28	7.261.458,28(2)	5.331.223,69	5.331.223,69	5.331.223,69	1.930.234,59
Outras Despesas Correntes	335.000,00	435.000,00(3)	417.330,09	358.378,98	358.378,98	17.669,91
Despesas de Capital	55.668,97	55.668,97	1.770,00	1.770,00	1.770,00	53.898,97
Investimentos	55.668,97	55.668,97	1.770,00	1.770,00	1.770,00	53.898,97
Despesas Intra-Orçamentárias	102.010,00	57.010,00	55.545,95	47.165,03	47.165,03	1.464,05

(2) Valor de R\$ 45.000,00 suplementado para fazer face as despesas de pessoal e encargos sociais. (3) Valor de R\$ 100.000,00 suplementado através do Superávit Financeiro.

Execução de Restos a Pagar Não Processados

	Inscritos	Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
Despesas Correntes	119.949,62	69.510,67	69.510,67	50.438,95	0,00
Pessoal e Encargos sociais	4.180,41(4)	4.180,41	4.180,41	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	115.769,21(5)	65.330,26	65.330,26	50.438,95(7)	0,00
Despesas Capital	122.525,70	122.525,70	122.525,70	0,00	0,00
Investimentos	122.525,70(6)	122.525,70	122.525,70	0,00	0,00

(4) O valor do Pessoal e Encargos sociais refere-se à contribuição patronal do IPRESF, que conforme a LC 72/2015 art. 68, §4º será paga até o dia 15 do mês subsequente. (5) O valor das Outras Despesas Correntes refere-se à Ação 2107 - Manutenção das Atividades Administrativas do IPRESF, como por exemplo o pagamento da empresa de perícia médica, pagamento do aluguel e outras obrigações. (6) O montante dos investimentos se refere às aquisições que o IPRESF fez de mobiliários para a nova sala que o Instituto estava alugando, assim como a aquisição de um veículo. (7) Os valores cancelados referem-se a itens nos contratos de fornecimento que não foram utilizados pelo IPRESF. Todos os Restos iniciaram o ano como Não Processados, sendo liquidados e pagos durante o ano. São Francisco do Sul, 31 de dezembro de 2018.