

TERMO DE ABERTURA

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Contém este livro as Demonstrações Contábeis do Instituto Erechinense de Previdência referente o exercício de 2016.

Nome da Entidade: Instituto Erechinense de Previdência

Endereço: Avenida Salgado Filho, 101

Bairro: Centro

Município: Erechim/RS

Inscrição no CNPJ: 23.681.516/0001-44

Período de Escrituração: 01/01/2016 a 31/12/2016

Erechim, 01 de janeiro de 2016.

Renato Alencar Toso
Diretor Presidente
CPF: 000.840.050-41

Diones Ricardo Weber
Contador CRC/RS 84.183/O-5
CPF: 007.430.940-42

INSTITUTO ERECHINESE DE PREVIDÊNCIA – IEP

CNPJ: 23.681.516/0001-44

BALANÇO PATRIMONIAL LEVANTADO EM 31/12/2016

ATIVO	Nota Explicativa	Ano	
		2016	2015
Ativo Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	3.2.1	214.478,77	
Créditos a Curto Prazo	3.2.2	800,05	
Investimentos e Aplicações Temporárias Curto Prazo	3.2.3	<u>23.178.330,74</u>	
Total do Ativo Circulante		23.393.609,56	0,00
Ativo Não Circulante			
Realizável a Longo Prazo			
Créditos a Longo Prazo			
Investimentos			
Imobilizado	3.2.4	<u>11.472,26</u>	
Total do Não Ativo Circulante		<u>11.472,26</u>	0,00
TOTAL DO ATIVO		23.405.081,82	0,00
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO			
		2016	2015
Passivo Circulante			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	3.2.5	146.743,39	
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	3.2.6	5.696,00	
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	3.2.7	23.430,56	
Total do Passivo Circulante		<u>175.869,95</u>	0,00
Passivo Não Circulante			
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	
Provisões a Longo Prazo		0,00	
Total do Passivo Não Circulante		<u>0,00</u>	0,00
Patrimônio Líquido			
Resultados Acumulados	3.2.8	23.229.211,87	
Total do Patrimônio Líquido		<u>23.229.211,87</u>	0,00
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		23.405.081,82	0,00

Erechim, 31 de dezembro de 2016.

Renato Alencar Toso
 Diretor Presidente do IEP
 CPF: 000.840.050-41

Diones Ricardo Weber
 Contador – CRC/RS nº 84.183/O-5
 CPF: 007.430.940-42

INSTITUTO ERECHINESE DE PREVIDÊNCIA – IEP			
CNPJ: 23.681.516/0001-44			
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES			
	Nota Explicativa	Ano	
		2016	2015
Ativo Financeiro	3.2.9	23.392.809,51	
Ativo Permanente	3.2.9	<u>12.272,31</u>	
Total do Ativo		23.405.081,82	0,00
Passivo (II)			
Passivo Financeiro	3.2.9	34.312,56	
Passivo Permanente	3.2.9	<u>146.743,39</u>	
Total do Passivo		181.055,95	0,00
Saldo Patrimonial (III) = (I-II)		23.224.025,87	0,00

INSTITUTO ERECHINESE DE PREVIDÊNCIA – IEP			
QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO			
	Nota Explicativa	Ano	
		2016	2015
Atos Potenciais Ativos			
Garantias a Contragarantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Total dos Atos Potenciais Ativos		0,00	0,00
Atos Potenciais Passivos			
Garantias a Contragarantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais	3.2.10	55.250,05	0,00
Outros atos potenciais passivos		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Total dos Atos Potenciais Passivos		55.250,05	0,00

INSTITUTO ERECHINESE DE PREVIDÊNCIA – IEP			
QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO			
FONTES DE RECURSOS	Nota Explicativa	Ano	
		2016	2015
400 RPPS	3.2.11	23.358.496,95	0,00
Total das Fontes de Recursos		23.358.496,95	0,00

Erechim, 31 de dezembro de 2016.

Renato Alencar Toso
Diretor Presidente do IEP
CPF: 000.840.050-41

Diones Ricardo Weber
Contador – CRC/RS nº 84.183/O-5
CPF: 007.430.940-42

INSTITUTO ERECHINENSE DE PREVIDÊNCIA – IEP
CNPJ: 23.681.516/0001-44
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Exercício: 2016

Data: 31/12/2016

	Nota Explicativa 4.3	Ano	
		2016	2015
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Impostos		0,00	0,00
Taxas		0,00	0,00
Contribuição de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		24.797.002,37	0,00
Contribuições Sociais		24.797.002,37	0,00
Contribuição de Iluminação Pública		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		121,48	0,00
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços		121,48	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		1.204.917,32	0,00
Juros e Encargos de Mora		4.387,93	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		1.200.529,39	0,00
Transferências e Delegações Recebidas		0,00	0,00
Transferências Intragovernamentais		0,00	0,00
Transferências Intergovernamentais		0,00	0,00
Transferências das Instituições Privadas		0,00	0,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais		0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas		0,00	0,00
Valores e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		0,00	0,00
Reavaliação de Ativos		0,00	0,00
Ganhos com Alienação		0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas		0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		0,00	0,00
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)		26.002.041,17	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	4.3	2016	2015
Pessoal e Encargos		654.533,31	0,00
Remuneração a Pessoal		542.285,06	0,00
Encargos Patronais		102.789,25	0,00
Benefícios a Pessoal		9.459,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Pessoal e Encargos		0,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		1.825.188,79	0,00
Aposentadorias e Reformas		815.356,68	0,00
Pensões		10.596,33	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais		999.235,78	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		190.896,05	0,00
Uso de Material de Consumo		2.085,30	0,00
Serviços		188.378,01	0,00
Depreciação, Amortização e Exaustão		432,74	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		0,00	0,00
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos		0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas		0,00	0,00
Transferências Intragovernamentais		0,00	0,00
Transferências Intergovernamentais		0,00	0,00
Transferências a Instituições Privadas		0,00	0,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais		0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos		0,00	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		0,00	0,00
Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas		0,00	0,00
Perdas com Alienação		0,00	0,00
Perdas Involuntárias		0,00	0,00
Desincorporação de Ativos		0,00	0,00
Tributárias		102.211,15	0,00
Contribuições		102.211,15	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		0,00	0,00
Premiações		0,00	0,00
Incentivos		0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		0,00	0,00
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)		2.772.829,30	0,00
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I – II)		23.229.211,87	0,00

Erechim, 31 de dezembro de 2016.

Renato Alencar Toso
Diretor-Presidente do IEP
CPF: 000.840.050-41

Diones Ricardo Weber
Contador – CRC/RS nº 84.183/O-5
CPF: 007.430.940-42

INSTITUTO ERECHINENSE DE PREVIDÊNCIA – IEP
CNPJ: 23.681.516/0001-44
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Exercício: 2016

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
Receitas Correntes (I)	20.000.000,00	20.000.000,00	26.001.241,12	6.001.241,12
Receita Tributária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições	19.580.000,00	19.580.000,00	24.796.202,32	5.216.202,32
Receita Patrimonial	410.000,00	410.000,00	1.200.529,39	790.529,39
Receita Agropecuária	0,00	0,00		0,00
Receita Industrial	0,00	0,00		0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00		0,00
Transferências Correntes	0,00	0,00		0,00
Outras Receitas Correntes	10.000,00	10.000,00	4.509,41	-5.490,59
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
Amortização 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
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I+II+III)	20.000.000,00	20.000.000,00	26.001.241,12	6.001.241,12
Operações de Crédito/Refinanciamento (V)	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 (VI) = (IV+V)	20.000.000,00	20.000.000,00	26.001.241,12	6.001.241,12
Déficit (VII)	-	-		-
TOTAL (VIII) = (VI+VII)	20.000.000,00	20.000.000,00	26.001.241,12	6.001.241,12
Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados Para Créditos Adicionais)		0,00	0,00	
Superávit Financeiro		0,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais				

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 (IX)	5.880.000,00	5.880.000,00	2.627.230,17	2.625.653,17	2.596.526,61	3.252.769,83
Pessoal e Encargos Sociais	4.860.000,00	4.860.000,00	2.323.519,71	2.323.519,71	2.323.519,71	2.536.480,29
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	1.020.000,00	1.020.000,00	303.710,46	302.133,46	273.006,90	716.289,54
Despesas de Capital (X)	400.000,00	400.000,00	15.514,00	11.905,00	11.905,00	384.486,00
Investimentos	400.000,00	400.000,00	15.514,00	11.905,00	11.905,00	384.486,00
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
Reserva de Contingência (XI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva do RPPS (XII)	13.720.000,00	13.720.000,00	0,00	0,00	0,00	13.720.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX+X+XI-XII)	20.000.000,00	20.000.000,00	2.642.744,17	2.637.558,17	2.608.431,61	17.357.255,83
Amortização da Dívida/Refinanciamento (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII+XIV)	20.000.000,00	20.000.000,00	2.642.744,17	2.637.558,17	2.608.431,61	17.357.255,83
Superávit (XVI)			23.358.496,95			
TOTAL (XVII) = (XV+XVI)	20.000.000,00	20.000.000,00	26.001.241,12	2.637.558,17	2.608.431,61	17.357.255,83

Erechim, 31 de dezembro de 2016.

Renato Alencar Toso
Diretor Presidente do IEP
CPF: 000.840.050-41

Diones Ricardo Weber
Contador – CRC/RS nº 84.183/O-5
CPF: 007.430.940-42

INSTITUTO ERECHINENSE DE PREVIDÊNCIA – IEP
EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

Exercício: 2016

	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exerc. Anterior				
	(a)	(b)				
Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	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	0,00
Outras Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

INSTITUTO ERECHINENSE DE PREVIDÊNCIA – IEP
EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

Exercício: 2016

	Inscritos		Pagos	Cancelados	Saldo
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exerc. Anterior			
	(a)	(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

Erechim, 31 de dezembro de 2016.

Renato Alencar Toso
Diretor Presidente do IEP
CPF: 000.840.050-41

Diones Ricardo Weber
Contador – CRC/RS nº 84.183/O-5
CPF: 007.430.940-42

INSTITUTO ERECHINENSE DE PREVIDÊNCIA – IEP
BALANÇO FINANCEIRO

Exercício: 2016

INGRESSOS			
	Nota Explicativa		
	4.2	2016	2015
Receita Orçamentária (I)		26.001.241,12	0,00
Vinculada		26.001.241,12	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social – RPPS		26.001.241,12	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)		0,00	0,00
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		227.728,08	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		5.186,00	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados		29.126,56	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		193.415,52	0,00
Saldo do Exercício Anterior (IV)		0,00	0,00
Caixa e Equivalentes de Caixa		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)		26.228.969,20	0,00
DISPÊNDIOS			
	Nota Explicativa		
	4.2	2016	2015
Despesa Orçamentária (VI)		2.642.744,17	0,00
Vinculada		2.642.744,17	0,00
Recursos Destinados à Previdência Social – RPPS		2.642.744,17	0,00
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		0,00	0,00
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		193.415,52	0,00
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		0,00	0,00
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		193.415,52	0,00
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		23.392.809,51	0,00
Caixa e Equivalentes de Caixa		23.392.809,51	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)		26.228.969,20	0,00

Erechim, 31 de dezembro de 2016.

Renato Alencar Toso
Diretor Presidente
CPF: 000.840.050-41

Diones Ricardo Weber
Contador – CRC/RS nº 84.183/O-5
CPF: 007.430.940-42

INSTITUTO ERECHINENSE DE PREVIDÊNCIA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício: 2016

	Nota Explicativa	Ano	
	4.4	2016	2015
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		26.194.656,64	0,00
Receitas derivadas e originárias		26.001.241,12	0,00
Transferências correntes recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos operacionais		193.415,52	0,00
Desembolsos		2.789.942,13	0,00
Pessoal e demais despesas		2.596.526,61	0,00
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais		193.415,52	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		23.404.714,51	0,00
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos		0,00	0,00
Alienação de bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Desembolsos		11.905,00	0,00
Aquisição de ativo não circulante		11.905,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa das atividades de investimento (II)		-11.905,00	0,00
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos		0,00	0,00
Transferências de capital recebidas		0,00	0,00
Desembolsos		0,00	0,00
Amortização/Refinanciamento da Dívida		0,00	0,00
Fluxo de caixa das atividades de financiamento (III)		0,00	0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		23.392.809,51	0,00
Caixa e equivalente de caixa inicial		0,00	0,00
Caixa e equivalente de caixa final		23.392.809,51	0,00

Erechim, 31 de dezembro de 2016.

Renato Alencar Toso
Diretor Presidente
CPF: 000.840.050-41

Diones Ricardo Weber
Contador – CRC/RS nº 84.183/O-5
CPF: 007.430.940-42

INSTITUTO ERECHINENSE DE PREVIDÊNCIA		
QUADRO DE RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		
Exercício: 2016		
	Ano	
	2016	2015
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		
Receita Tributária	0,00	0,00
Receita de Contribuições	24.796.202,32	0,00
Receita Patrimonial	0,00	0,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Remuneração de Disponibilidades	1.200.529,39	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias	4.509,41	0,00
Total das Receitas Derivadas e Originárias	26.001.241,12	0,00

INSTITUTO ERECHINENSE DE PREVIDÊNCIA		
QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
Exercício: 2016		
	Ano	
	2016	2015
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		
Intergovernamentais	0,00	0,00
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências recebidas	0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intergovernamentais	0,00	0,00
a União	0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
a Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas	0,00	0,00

INSTITUTO ERECHINENSE DE PREVIDÊNCIA		
QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
Exercício: 2016		
	Ano	
	2016	2015
Previdência Social	2.608.431,61	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	2.608.431,61	0,00

INSTITUTO ERECHINENSE DE PREVIDÊNCIA		
QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
Exercício: 2016		
	Ano	
	2016	2015
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00

Erechim, 31 de dezembro de 2016.

Renato Alencar Toso
Diretor Presidente
CPF: 000.840.050-41

Diones Ricardo Weber
Contador – CRC/RS nº 84.183/O-5
CPF: 007.430.940-42

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 2016
INSTITUTO ERECHINENSE DE PREVIDÊNCIA – IEP

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O Instituto Erechinense de Previdência – IEP é uma autarquia municipal com personalidade jurídica própria, situada na Avenida Salgado Filho, 101, sala térrea, Centro de Erechim/RS e tem por finalidade garantir aos servidores públicos municipais estatutários segurados e aos seus dependentes a concessão, manutenção e pagamento de benefícios, conforme prevê a **Lei Municipal nº 5.971/2015**

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis encerradas em 31/12/2016 foram elaboradas de acordo com as novas práticas contábeis adotadas no Brasil, denominadas NBCASP (normas brasileiras de contabilidade aplicadas ao setor público) consubstanciadas pelas alterações introduzidas pela Resolução nº 1.111/2007 do CFC.

Base Legal: as demonstrações contábeis do exercício de 2016 foram elaboradas conforme a Lei nº 4.320/64, a escrituração observou o elenco de Contas do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul (TCE-RS), Portarias da Secretaria do Tesouro Nacional, Manuais e Normas Brasileiras e os Princípios de Contabilidade Aplicados ao Setor Público e demais disposições normativas vigentes.

Alterações nas políticas contábeis: no exercício de 2016 não houve alteração nas políticas contábeis.

3. DIRETRIZES E PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS

Dentre os principais procedimentos adotados para a elaboração das Demonstrações Contábeis, ressaltamos:

3.1 Apuração dos resultados públicos

Resultado patrimonial: As receitas e despesas de caráter patrimonial estão escrituradas pelo regime de competência.

Resultado orçamentário: As receitas e despesas de caráter orçamentário estão escrituradas pelo regime misto (caixa para a receita, competência para despesa).

3.2 Informação Adicional sobre itens constantes nas Demonstrações Contábeis

3.2.1 Caixa e Equivalente de Caixa

Não há disponibilidade de Caixa no Instituto Erechinense de Previdência – IEP. Todos os valores relativos as receitas que ingressaram na Autarquia foram contabilizados nas contas junto às instituições bancárias Banco do Estado do Rio Grande do Sul, Caixa Econômica Federal e Banco do Brasil.

As disponibilidades registradas neste item estão demonstradas de acordo com as conciliações bancárias, em conformidade com os registros contábeis, evidenciadas pelos extratos de conta(s) corrente(s) bancária(s) em suas respectivas datas de operações.

Saldo em 31/12/2016:

Banco	Conta	Valor
Caixa Econômica Federal	CEF – Plano Previdenciário 006.342-0	214.478,77

3.2.2 Créditos a Curto Prazo

Em 2016 houve necessidade de apenas um registro de R\$ 800,05 de créditos e receber de contribuição previdenciária da AGER competência 12/2016, que não havia sido

repassado em 2016. O valor deverá ser repassado até o quinto dia útil do mês de janeiro/2017. Não há informação de quaisquer outros créditos a receber a serem lançados.

3.2.3 Investimentos e Aplicações Temporárias Curto Prazo

As aplicações financeiras do Instituto Erechinense de Previdência foram realizadas em conformidade com a Resolução CMN 3.922/2010 e a Política de Investimentos para o exercício de 2016. A Resolução CMN 3.922/2010 dispõe sobre a aplicação dos recursos dos Regimes Próprios de Previdência Social instituídos pela União, Estados, Distrito Federal e Municípios, tendo presentes as condições de segurança, rentabilidade, solvência, liquidez e transparência. A referida Resolução estabelece limites de alocação de recursos nos diferentes segmentos de aplicação. Em 31 de dezembro de 2016, as aplicações financeiras estavam distribuídas nos seguintes Fundos de Investimentos:

Fundo	Valor	Enquadramento (Resolução 3.922/2010)
BB Previdenciário RF IMA-B 5 LP	683.828,20	Art. 7º, III, "a"
Caixa FI Brasil IMA-B 5 RF LP	1.571.555,21	Art. 7º, I, "b"
Banrisul Foco IDKA IPCA 2A FI RF	1.269.924,99	Art. 7º, I, "b"
BB Previdenciário RF Títulos Públicos XII	4.028.954,38	Art. 7º, I, "b"
Caixa Brasil 2018 II Títulos Públicos Renda Fixa	1.552.952,85	Art. 7º, I, "b"
Caixa IRF-M1 Títulos Públicos Federais RF	4.739.641,37	Art. 7º, I, "b"
BB Previdenciário RF IRF-M Títulos Públicos	2.692.159,87	Art. 7º, I, "b"
Caixa FI RS Títulos Públicos RF LP	0,00	Art. 7º, IV
BB Previdenciário RF Perfil FIC	3.202.245,22	Art. 7º, IV
Banrisul Absoluto FI Renda Fixa LP	1.787.963,53	Art. 7º, IV
Caixa FI RS RF LP – Taxa de Administração	739.057,47	Art. 7º, IV
Caixa FI Brasil Disponibilidades RF	4.154,09	Art. 7º, IV
Total	23.178.330,74	

3.2.4 Ativo Imobilizado

Todos os bens do ativo imobilizado estão demonstrados pelo custo de aquisição. Não foi necessário o teste de recuperabilidade e reavaliação do Ativo Imobilizado, pois os bens foram adquiridos todos novos em 2016.

Em 2016 já se registrou a depreciação dos bens utilizando-se como critério de depreciação o método linear. Os bens móveis e a depreciação acumulada são apresentados na tabela a seguir:

INSTITUTO ERECHINENSE DE PREVIDÊNCIA – IEP						
	Saldo Inicial	Adições (+)	Baixas (-)	Perdas por Desvalorização de Ativos (-)	Depreciação Acumulada (-)	Saldo Final (=)
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	0,00	96,00	0,00	0,00	4,44	91,56
Equipamentos de Processamento de Dados	0,00	3.963,00	0,00	0,00	290,00	3.673,00
Mobiliário em Geral	0,00	7.747,00	0,00	0,00	138,04	7.608,96
Aparelhos e Utensílios Domésticos	0,00	99,00	0,00	0,00	0,26	98,74
TOTAL	0,00	11.905,00	0,00	0,00	432,74	11.472,26

3.2.5 Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo

O valor registrado em obrigações trabalhistas compreende os valores devidos pelo IEP aos servidores em 31/12/2016, incluindo as provisões de férias e 13º salário, bem como os respectivos encargos sociais.

3.2.6 Fornecedores e contas a pagar de curto prazo:

Compreende os valores devidos pelo IEP em 31/12/2016 a fornecedores de mercadorias e serviços.

3.2.7 Obrigações Fiscais a Curto Prazo

Representa o valor devido pelo IEP ao Governo Federal decorrente do PASEP com vencimento em Janeiro de 2017.

3.2.8 Resultados Acumulados

O Patrimônio Líquido compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos. No Instituto Erechinense de Previdência, os resultados acumulados referem-se ao resultado positivo do ano de 2016.

3.2.9 Ativo e Passivo financeiro e permanente

Para atender o disposto na Lei 4.320/64, os ativos e passivos foram separados em ativos financeiros e permanentes e passivos financeiros e permanentes.

Os ativos financeiros compreendem os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. Já o ativo permanente compreende os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.

O passivo financeiro compreende as dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária, como os restos a pagar, os serviços da dívida a pagar, os depósitos e os débitos de tesouraria (operações de crédito por antecipação de receita). O passivo permanente compreende as dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

3.2.10 Quadro de contas de compensação

No Ativo e Passivo Compensados são registrados os atos potenciais do Ativo e Passivo que possam, imediata ou indiretamente, vir a afetar o Patrimônio. No caso do Instituto Erechinense de Previdência, foram registrados os valores de obrigações contratuais em andamento.

3.2.11 Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

O quadro de Superávit/Déficit Financeiro corresponde ao valor que poderá ser usado para suplementar as despesas por superávit financeiro do exercício anterior, conforme previsto no inciso I, § 1º, Art. 43 da Lei Federal nº 4.320/1964.

4. INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta seção apresenta informações complementares ao Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa.

4.1 Balanço Orçamentário

O Balanço Orçamentário demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas do Instituto Erechinense de Previdência durante o ano de 2016.

Grande parte das Receitas do IEP são consideradas Receitas Intraorçamentárias, ou seja, são oriundas de operações realizadas entre órgãos e demais entidades da

Administração Pública integrantes do orçamento fiscal e do orçamento da seguridade social do mesmo ente federativo, não representando novas entradas de recursos nos cofres públicos do Ente. Dessa forma, o quadro a seguir busca detalhar essa situação:

Detalhamento da Receita	
Receitas Correntes	R\$ 10.161.116,57
Receitas Correntes Intraorçamentárias	R\$ 15.840.124,55
Total de Receitas	R\$ 26.001.241,12

4.2 Balanço Financeiro

O Balanço Financeiro demonstra a receita e a despesa orçamentárias bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte. Para este demonstrativo, considerou-se como “caixa e equivalente de caixa” os valores constantes nas notas explicativas 3.2.1 e 3.2.3, ou seja, valores depositados em conta-corrente somados aos investimentos e aplicações financeiras.

4.3 Demonstração das Variações Patrimoniais

A Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia o resultado patrimonial apurado pelo Instituto Erechinense de Previdência no ano de 2016, registrado pelo regime de competência.

4.4 Demonstração dos Fluxos de Caixa

A Demonstração dos Fluxos de Caixa demonstra as entradas e saídas de recursos do caixa do Instituto Erechinense de Previdência e é apresentada pelo método direto. Para este demonstrativo, considerou-se como “caixa e equivalente de caixa” os valores constantes nas notas explicativas 3.2.1 e 3.2.3, ou seja, valores depositados em conta-corrente somados aos investimentos e aplicações financeiras.

5. Outras informações relevantes

5.1 Dívida Ativa

Não houve inscrição de dívida ativa no ano de 2016.

5.2 Estoques/Almoxarifado

Pelo fato do IEP ter sido constituído em 2016 e instalado inicialmente em de prédio da Prefeitura Municipal junto à Divisão de Compras e Almoxarifado Central, pôde-se utilizar os materiais de expediente cedidos pela própria Prefeitura, sem ônus ou custos para o IEP, motivo pelo qual em 2016 não foram adquiridos tais materiais, logo, não houve necessidade de controle de estoques.

5.3 VPDs pagas antecipadamente

Não houve registros de VPD's pagas antecipadamente.

5.4 Ativo Intangível

A Autarquia não possui nenhum ativo intangível.

5.5 Ajuste a valor presente de Ativos e Passivos

Não houve necessidade de ajuste a valor presente dos elementos integrantes do Ativo e do Passivo decorrentes de operações de longo e curto prazo, uma vez que seus efeitos não foram relevantes. Com isso, evidencia-se que os valores contábeis registrados representam substancialmente os valores justos na data do Balanço.

5.6 Início das Atividades

O Instituto Erechinense de Previdência iniciou suas atividades no início do ano de 2016. Dessa forma, a coluna “Ano 2015” está sem informações nos diversos demonstrativos, pois não há dados a serem divulgados referente ao exercício financeiro de 2015.

5.7 Provisões Matemáticas Previdenciárias

As Provisões Matemáticas Previdenciárias foram atualizadas em Dezembro/2016 com base no Cálculo Atuarial contratado em 2016. Os lançamentos contábeis foram realizados conforme a nota técnica atuarial e estão demonstrados no quadro abaixo:

PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS	
1) PROVISÕES MATEMÁTICAS	0,00
1.1) BENEFÍCIOS A CONCEDER	61.881.348,01 (C)
Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	251.606.677,14 (C)
(-) Contribuições do Ente	82.282.330,71 (D)
(-) Contribuições do Ativo	82.282.330,71 (D)
(-) Compensação Previdenciária	25.160.667,71 (D)
1.2) PLANO DE AMORTIZAÇÃO	61.881.348,01 (D)
(-) Outros Créditos do Plano de Amortização	61.881.348,01 (D)

Erechim, 31 de dezembro de 2016.

Renato Alencar Toso
Diretor Presidente
CPF: 000.840.050-41

Diones Ricardo Weber
Contador CRC/RS 84.183/O-5
CPF: 007.430.940-42

TERMO DE ENCERRAMENTO

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Contém este livro as Demonstrações Contábeis do Instituto Erechinense de Previdência referente o exercício de 2016.

Nome da Entidade: Instituto Erechinense de Previdência

Endereço: Avenida Salgado Filho, 101

Bairro: Centro

Município: Erechim/RS

Inscrição no CNPJ: 23.681.516/0001-44

Período de Escrituração: 01/01/2016 a 31/12/2016

Erechim, 31 de dezembro de 2016.

Renato Alencar Toso
Diretor Presidente
CPF: 000.840.050-41

Diones Ricardo Weber
Contador CRC/RS 84.183/O-5
CPF: 007.430.940-42