



IPSMRB INSTITUTO DE PREV SERV MUN DE RIO BANANAL
IPSMRB-INST.PREVIDÊNCIA SERVIDORES MUNICIPAIS RIO BANANAL
ESPIRITO SANTO
03.632.431/0001-69
ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2018

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	87.295.914,14	76.619.886,67	PASSIVO CIRCULANTE	824,34	436,30
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	87.197.903,27	76.248.015,09	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	97.890,87	371.631,58	PESSOAL A PAGAR		
CREDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER			BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		
CLIENTES			BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR		
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER			ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS			EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		
DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		
DIVIDA ATIVA NAO TRIBUTARIA	97.890,87	371.631,58	OBRIGACOES FISCAIS A CURTO PRAZO		
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO			PROVISÕES A CURTO PRAZO		
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO			PROVISÕES PARA RISCOS TRABALHISTAS A CURTO PRAZO		
INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIAS A CURTO PRAZO			PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS A CURTO PRAZO		
ESTOQUES	120,00	240,00	PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A CURTO PRAZO		
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA			PROVISÃO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP A CURTO PRAZO		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE			PROVISÃO PARA OBRIGAÇÕES DECORRENTES DA ATUAÇÃO GOVERNAMENTAL A CURTO PRAZO		
ATIVO NAO-CIRCULANTE	16.993,00	16.993,00	OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO		
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	824,34	436,30
CREDITOS A LONGO PRAZO			PASSIVO NAO-CIRCULANTE	117.811.893,56	104.906.841,34
CREDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER			OBRIGACOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		
CLIENTES			PESSOAL A PAGAR		
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS			BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS A PAGAR		
DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA			BENEFICIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR		
DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTARIA			ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS			EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO			FORNECEDORES A LONGO PRAZO		
DEMAIS CREDITOS E VALORES A LONGO PRAZO			OBRIGACOES FISCAIS A LONGO PRAZO		
INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIAS A LONGO PRAZO			PROVISÕES A LONGO PRAZO	117.811.893,56	104.906.841,34
ESTOQUES			PROVISAO PARA RISCOS TRABALHISTAS A LONGO PRAZO		
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE			PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	117.811.893,56	104.906.841,34
INVESTIMENTOS			PROVISAO PARA RISCOS FISCAIS A LONGO PRAZO		
PARTICIPACOES PERMANENTES			PROVISAO PARA RISCOS CIVEIS A LONGO PRAZO		
PARTICIPACOES AVALIADAS PELO METODO DE EQUIVALENCIA PATRIMONIAL			PROVISAO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP A LONGO PRAZO		
PARTICIPACOES AVALIADAS PELO METODO DE CUSTO			PROVISÃO PARA OBRIGAÇÕES DECORRENTES DA ATUAÇÃO GOVERNAMENTAL A LONGO PRAZO		
PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTO			OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO		
INVESTIMENTOS DO RPPS - LONGO PRAZO			DEMAIS OBRIGACOES A LONGO PRAZO		
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES			RESULTADO DIFERIDO		
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE INVESTIMENTOS			TOTAL DO PASSIVO	117.812.717,90	104.907.277,64



IPSMRB INSTITUTO DE PREV SERV MUN DE RIO BANANAL
IPSMRB-INST.PREVIDÊNCIA SERVIDORES MUNICIPAIS RIO BANANAL
ESPÍRITO SANTO
03.632.431/0001-69
ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2018

			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INVESTIMENTOS			PATRIMONIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INVESTIMENTOS - PARTICIPACOES			ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE PROPRIEDADES PARA INVESTIMEN			RESERVAS DE CAPITAL		
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS DO RPPS			AJUSTES DE AVALIACAO PATRIMONIAL		
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS - DEMAIS INVEST			RESERVAS DE LUCROS		
IMOBILIZADO	16.993,00	16.993,00	DEMAIS RESERVAS		
BENS MOVEIS	16.993,00	16.993,00	RESULTADOS ACUMULADOS	(30.499.810,76)	(28.270.397,97)
BENS IMOVEIS			SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO	(2.229.412,79)	(17.047.787,00)
(-) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO ACUMULADAS			SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	(28.270.397,97)	(11.222.610,97)
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS MÓVEIS			AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES		
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS			SUPERAVITS OU DEFICITS RESULTANTES DE EXTINCAO, FUSAO E CISAO		
(-) EXAUSTAO ACUMULADA - BENS MÓVEIS			LUCROS A DESTINAR DE EXERCICIOS ANTERIORES		
(-) EXAUSTAO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS			RESULTADOS APURADOS POR EXTINCAO, FUSAO E CISAO		
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS			(-) ACOES / COTAS EM TESOOURARIA		
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(30.499.810,76)	(28.270.397,97)
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO - BENS MOVEIS					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO - BENS IMOVEIS					
INTANGIVEL					
SOFTWARES					
MARCAS, DIREITOS E PATENTES INDUSTRIAIS					
DIREITO DE USO DE IMOVEIS					
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA					
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA - SOFTWARES					
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA - MARCAS, DIREITOS E PATENTES					
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA - DIREITO DE USO DE IMOVEIS					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INTANGIVEL					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INTANGIVEL - SOFTWARES					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INTANGIVEL - MARCAS, DIREITOS					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INTANGIVEL -DIREITO DE USO					
DIFERIDO					
GASTOS DE IMPLANTAÇÃO E PRÉ-OPERACIONAIS					
GASTOS DE REORGANIZAÇÃO					
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA					
TOTAL	87.312.907,14	76.636.879,67	TOTAL	87.312.907,14	76.636.879,67



IPSMRB INSTITUTO DE PREV SERV MUN DE RIO BANANAL
IPSMRB-INST.PREVIDÊNCIA SERVIDORES MUNICIPAIS RIO BANANAL
ESPÍRITO SANTO
03.632.431/0001-69
ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2018

ATIVO FINANCEIRO	87.197.903,27	76.248.015,09	PASSIVO FINANCEIRO	20.356,31	18.899,05
ATIVO PERMANENTE	115.003,87	388.864,58	PASSIVO PERMANENTE	117.811.893,56	104.906.841,34
SALDO PATRIMONIAL				(30.519.342,73)	(28.288.860,72)

Compensações

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Saldo dos Atos Potenciais Ativos			Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS			EXECUCAO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	22.594,44	18.154,82
EXECUÇÃO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS			EXECUCAO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERE			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERE	22.594,44	18.154,82
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		
EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS			EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
TOTAL			TOTAL	22.594,44	18.154,82

NOTAS EXPLICATIVAS - BALPAT

Em 31 de dezembro de 2018, os ativos alcançam a importância total de R\$=87.312.907,14, sendo R\$=87.197.903,27 de Caixa e Equivalentes de Caixa (Aplicações financeiras); R\$ 97.890,87 de Créditos a Curto Prazo (contribuições previdenciárias a receber da Prefeitura Municipal de Rio Bananal, através do parcelamento 00877/2017); R\$ 120,00 de bens em almoxarifado; R\$=16.993,00 de Bens Móveis, com patrimônio líquido de (R\$ 30.519.342,72), considerando a provisão matemática previdenciária de R\$ 117.811.893,56.

Foi realizada avaliação atuarial, com data base em 31/12/2018, conforme Reavaliação Atuarial efetuada pelo Atuário Ricardo Cicarelli de Melo - MIBA 1306.

O déficit atuarial será amortizado, ao longo do tempo, conforme Lei Municipal 1383/2018, com os seguintes planos de custeio:

- alíquota normal de 11% para os servidores ativos;
- alíquota normal de 11% aplicada sobre a parcela dos proventos dos aposentados e pensionistas que ultrapassar o limite máximo fixado para os benefícios do RGPS.
- alíquota normal do Ente Público de 17,80% e alíquota suplementar para o Ente Público aplicada sobre as

remunerações dos servidores ativos, sendo de 6.77% em 2019.

A Lei Municipal 1383/2018 estabeleceu para de amortização do déficit atuarial em prazo superior ao estabelecido no Art. 18. § 2º., da Portaria MPS 403/2008, sendo que a reavaliação atuarial com data-base 31/12/2018 está corrigindo tal impropriedade, que será sanada com o envio de novo Projeto de Lei à apreciação do Legislativo Municipal, conforme minuta integrante de referida reavaliação atuarial.

Na contabilização da provisão matemática previdenciária foi efetuado lançamento de reversão de saldos do exercício anterior e foram efetuados lançamentos de forma individualizada, em contas específicas, de acordo com a Reavaliação Atuarial - data-base 31/12/2018, efetuada pelo Atuário Ricardo Cicarelli de Melo - MIBA 1306.

Na Reavaliação Atuarial - data-base 31/12/2018, o cálculo do valor do patrimônio líquido informado foi de (R\$ 30.498.986,42), sendo que no Balanço Patrimonial da PCA consta de (R\$ 30.499.810,76), sendo considerado neste, o valor de R\$ 824,34 de DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (valor devido ao INSS retido de servidores).

Os direitos consignados nas contas do Ativo Circulante estão apresentados pelos valores de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas.

Os Bens Móveis foram registrados pelos valores nominais atribuídos por ocasião de suas respectivas aquisições, conforme preceitua o artigo 106, II, da Lei 4.320/64.

O IPSMRB não possui Bens Imóveis.

Não ocorreram variações decorrentes de reavaliação, depreciação, amortização ou exaustão dos mesmos no exercício de 2018.

O reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis serão efetuados a partir de 01/01/2019.

O parcelamento da dívida ativa, autorizados pelas Leis número 00877/2017 e 00698/2013 estão lançados no Ativo Circulante, na conta DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA, e estão sendo pagos regularmente pelo Município, sendo que o parcelamento decorrente da Lei 00698/2013 (60 meses) já foi integralmente quitado dentro do exercício 2018 e o parcelamento decorrente da Lei 00877/2017 (24 meses) tem vigência até julho/2019.

Não houve aquisição ou baixas de material permanente no exercício financeiro de 2018, mantendo o valor dos bens do Ativo Não Circulante em R\$=16.993,00.

O valor de consignação de R\$ 824,34 refere-se a retenção de INSS do mês de dezembro/2018, cujo vencimento da obrigação é janeiro/2019.

A dívida flutuante existente em 31/12/2018, no valor total de R\$ 19.531,97, refere-se aos seguintes credores (restos a pagar):

- a) E&L Produção de Software Ltda: 12.711,97;
 - b) Mais Valia Consultoria Ltda: 2.820,00
 - c) Melo Auditoria e Assessoria Ltda: 4.000,00
- Conta, ainda, dívida de INSS-Contribuição, na importância de R\$=824,34.