

Balanco Orçamentário - Receitas Orçamentárias

INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE CONCEICAO DE MACABU - IPASCON

CONTABILIDADE 2016

Balanco Orcamentario - Receitas Orcamentarias

Periodo: 01/01/2016 a 30/06/2016

Receitas Orcamentarias	Estagios da Receita Orcamentaria			
	PREVISAO	PREVISAO	RECEITAS	SALDO
	INICIAL	ATUALIZADA	REALIZADAS	c=(b-a)
		(a)	(b)	
Receitas Orcamentarias	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXXXXXXXX
RECEITAS	11.592.173,84	11.592.173,84	5.573.938,19	(6.018.235,65)
RECEITAS CORRENTES	11.592.173,84	11.592.173,84	5.573.938,19	(6.018.235,65)
RECEITA TRIBUTARIA	0,00	0,00	0,00	0,00
Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00
Taxas	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuicao de Melhoria	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE CONTRIBUICOES	5.340.673,84	5.340.673,84	2.112.353,65	(3.228.320,19)
Contribuicoes Sociais	5.340.673,84	5.340.673,84	2.112.353,65	(3.228.320,19)
Contribuicao de Intervencao no Dominio Econo	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuicao de Iluminacao Publica	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA PATRIMONIAL	4.451.500,00	4.451.500,00	3.094.364,48	(1.357.135,52)
Receitas Imobiliarias	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Valores Mobiliarios	4.451.500,00	4.451.500,00	3.094.364,48	(1.357.135,52)
Receita de Concessoes e Permissoes	0,00	0,00	0,00	0,00
Compensacoes Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Decorrente do Direito de Exploracao	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Cessao de Direitos	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Patrimoniais	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA AGROPECUARIA	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Producao Vegetal	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Producao Animal e Derivados	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Agropecuarias	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Industria Extrativa Mineral	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Industria de Transformacao	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Industria de Construcao	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Industriais	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE SERVICOS	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERENCIAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferencias Intergovernamentais	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferencias de Instituicoes Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferencias do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferencias de Pessoas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferencias de Convenios	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferencias para o Combate a Fome	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.800.000,00	1.800.000,00	367.220,06	(1.432.779,94)
Multas e Juros de Mora	800.000,00	800.000,00	313.506,01	(486.493,99)
Indenizacoes e Restituicoes	950.000,00	950.000,00	53.713,45	(896.286,55)
Receita da Divida Ativa	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Decorrentes de Aportes Periodicos p	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Correntes Diversas	50.000,00	50.000,00	0,60	(49.999,40)
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
OPERACOES DE CREDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacoes de Credito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00

Balanco Orcamentario - Receitas Orcamentarias

Receitas Orcamentarias	Estagios da Receita Orcamentaria			
	PREVISAO	PREVISAO	RECEITAS	SALDO
	INICIAL	ATUALIZADA	REALIZADAS	c=(b-a)
		(a)	(b)	
Operacoes de Credito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
ALIENACAO DE BENS	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienacao de Bens Moveis	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienacao de Bens Imoveis	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZACOES DE EMPRESTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferencias Intergovernamentais	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferencias de Instituicoes Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferencias do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferencias de Pessoas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferencias de Outras Instituicoes Public	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferencias de Convenios	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferencias para o Combate a Fome	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
Integralizacao do Capital Social	0,00	0,00	0,00	0,00
Div. Atv. Prov. da Amortiz. de Emp. e Financ	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital Diversas	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	11.592.173,84	11.592.173,84	5.573.938,19	(6.018.235,65)
REFINANCIAMENTO (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacoes de Credito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacoes de Credito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I + II)	11.592.173,84	11.592.173,84	5.573.938,19	(6.018.235,65)
DEFICIT (IV)	-	-	0,00	-
TOTAL (V) = (III + IV)	11.592.173,84	11.592.173,84	5.573.938,19	(6.018.235,65)
SALDOS DE EXERCICIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA C	-	0,00	0,00	-
Superavit Financeiro	-	0,00	0,00	-
Reabertura de Creditos Adicionais	-	0,00	0,00	-

Despesas Orcamentarias	DOTACAO	DOTACAO	DESPESAS	DESPESAS	DESPESAS	SALDO
	INICIAL	ATUALIZADA	EMPENHADAS	LIQUIDADAS	PAGAS	DA DOTACAO
	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i) = (e-f)
Despesas Orcamentarias	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	2.385.439,70	4.231.231,00
DESPESAS	6.695.000,00	6.695.000,00	2.463.768,51	2.411.545,37	2.385.439,70	4.231.231,00
DESPESAS CORRENTES	6.445.000,00	6.445.000,00	2.379.444,04	2.344.326,06	2.318.220,39	4.065.555,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	335.000,00	335.000,00	117.724,08	117.724,08	116.111,58	217.275,00
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	6.110.000,00	6.110.000,00	2.261.719,96	2.226.601,98	2.202.108,81	3.848.280,00
DESPESAS DE CAPITAL	250.000,00	250.000,00	84.324,47	67.219,31	67.219,31	165.675,00
INVESTIMENTOS	250.000,00	250.000,00	84.324,47	67.219,31	67.219,31	165.675,00
INVERSOES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZACAO DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)	6.695.000,00	6.695.000,00	2.463.768,51	2.411.545,37	2.385.439,70	4.231.231,00
AMORTIZACAO DA DIVIDA/REFINANCIAMENTO (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Balanco Orçamentário - Receitas Orçamentarias

	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizacao da Divida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Divida Mobiliaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dividas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizacao da Divida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Divida Mobiliaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dividas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII) = (VI + VII)	6.695.000,00	6.695.000,00	2.463.768,51	2.411.545,37	2.385.439,70	4.231.231,49
SUPERAVIT (IX)	-	-	3.110.169,68	3.162.392,82	-	-
TOTAL (X) = (VII + IX)	6.695.000,00	6.695.000,00	5.573.938,19	5.573.938,19	2.385.439,70	4.231.231,49

RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS					
	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo
	Em Exercicios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercicio Anterior (b)				(f) = (a+b-c-e)
Restos a Pagar Nao Processados	XXXXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXXXX
	0,00	113.693,01	89.063,34	89.063,34	0,00	24.629,67
DESPESAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 DIVIDA	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	113.693,01	89.063,34	89.063,34	0,00	24.629,67
INVESTIMENTOS	0,00	113.693,01	89.063,34	89.063,34	0,00	0,00
INVERSOES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZACAO DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	113.693,01	89.063,34	89.063,34	0,00	24.629,67

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NAO PROCESSADOS LIQUIDADOS	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NAO PROCESSADOS LIQUIDADOS				
	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo
	Em Exercicios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercicio Anterior (b)			(e) = (a+b-c-d)
Restos a Pagar Processados e Nao Processados Liquida	XXXXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXXXX
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 DIVIDA	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
INVERSOES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZACAO DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*Day*  
 DIRETOR PRESIDENTE  
 ADERALDO SPESE RANGEL  
 C.P.F. 453.642.907-78

*Flavio*  
 DIRETOR ADMIN. CONTABILIDADE E FINANÇAS  
 LUIZ CLAUDIO TEIXEIRA FLORIDO  
 C.P.F. 817.309.347-49  
 C.R.C. 097056/0-2

*UPM*  
 DIRETOR CONTROLE INTERNO  
 VALMIR JOSE SILVA LESSA  
 C.P.F. 070.253.467-64

INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE CONCEICAO DE MACABU - IPASCON  
 CONTABILIDADE 2016  
 Anexo 13 - Balanco Financeiro Por Fonte  
 Período: 01/01/2016 a 30/06/2016

INGRESSOS			DISPENSÍOS		
ESPECIFICACAO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICACAO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
Receita Orcamentaria (I)	5.573.938,19	9.355.268,87	Despesa Orcamentaria (VI)	2.463.768,51	4.518.946,95
Ordinaria	0,00	0,00	Ordinaria	0,00	0,00
Vinculada	5.573.938,19	9.355.268,87	Vinculada	2.463.768,51	4.518.946,95
000 - SEM FONTE TC ****	0,00	0,00	000 - SEM FONTE TC ****	0,00	0,00
000 - SEM FONTE TC ****	0,00	0,00	000 - SEM FONTE TC ****	78.328,81	0,00
000 - SEM FONTE TC ****	0,00	0,00	CONTRIBUICAO PARA O REGIME PROPRIO DE PREVIDE	0,00	4.518.946,95
CONTRIBUICAO PARA O REGIME PROPRIO DE PREVIDE	0,00	9.355.268,87		0,00	0,00
(-) deducões da Receita Orcamentaria	0,00	294.495,91	Transferencias Financeiras Concedidas (VII)	441.403,45	400.135,73
Transferencias Financeiras Recebidas (II)	317.469,69	512.210,54	Pagamentos Extra-Orcamentarios (VIII)	352.340,11	398.517,53
Recebimentos Extra-Orcamentarios (III)	239.140,88	398.517,53	Extra	0,00	539,40
Extra	26.105,67	0,00	Resto a Pagar Processado	89.063,34	1.078,80
Resto a Pagar Processado	52.223,14	113.603,01	Resto a Pagar Nao Processado	36.112.334,94	33.126.099,02
Resto a Pagar Nao Processado	33.126.099,02	27.883.206,38	Saldo em Especie para o Exercicio Seguinte (IX)		
Saldo em Especie do Exercicio Anterior (IV)			Total (X) = (VI + VII + VIII + IX)	39.017.506,90	38.045.181,70
Total (V) = (I + II + III + IV)	39.017.506,90	38.045.181,70			

DIRETOR PRESIDENTE  
 ADERALDO SPESSE RANGEL  
 C.P.F. 453.647.907-78

DIRETOR ADMIN. CONTABILIDADE E FINANÇAS  
 LUIZ CLAUDIO TEIXEIRA FLORIDO  
 C.P.F. 817.309.347-49  
 C.R.C. 097056/0-2

DIRETOR CONTROLE INTERNO  
 VALMIR JOSE SILVA LESSA  
 C.P.F. 070.253.467-64



INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE CONCEICAO DE MACABU - IPASCON  
 CONTABILIDADE 2016  
 Anexo 14 - Balanco Patrimonial  
 Período: 01/01/2016 a 30/06/2016

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICACAO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICACAO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE	35.767.544,95	33.126.099,02	PASSIVO CIRCULANTE	66.583,85	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	36.112.334,94	33.126.099,02	OBRIGACOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASS	25.925,87	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NAC	36.112.334,94	33.126.099,02	PESSOAL A PAGAR	0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NAC	611.937,11	883.991,29	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDACAO	0,00	0,00
CONTA UNICA RPPS	611.937,11	883.991,29	PESSOAL A PAGAR DO EXERCICIO	0,00	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - RPPS	35.500.397,83	32.242.107,73	SALARIOS, REMUNERACOES E BENEFICIOS DO	25.086,71	0,00
APLICACOES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDI	(346.322,59)	0,00	BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS A PAGAR- CONSOL	24.313,37	0,00
OUTRAS APLICACOES FINANCEIRAS DE LIQUI	(346.322,59)	0,00	BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS DO EXERCICIO	773,34	0,00
INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIAS A PLI	(346.322,59)	0,00	BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS A PAGAR- INTRA	773,34	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLI	(346.322,59)	0,00	BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS DO EXERCICIO	839,16	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS COM TITULOS E VALOR	1.532,60	0,00	BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS A PAGAR	839,16	0,00
ESTOQUES	1.532,60	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIA	839,16	0,00
ALMOXARIFADO	1.532,60	0,00	INSS A PAGAR	839,16	0,00
ALMOXARIFADO - CONSOLIDACAO	1.532,60	0,00	INSS - CONTRIBUICAO SOBRE SALARIOS E R	179,80	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	1.532,60	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	179,80	0,00
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CU	179,80	0,00
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A	179,80	0,00
			FORNECEDORES NACIONAIS	179,80	0,00
			FORNECEDORES NAO FINANCIADOS A PAGAR	0,00	0,00
			DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR	40.478,18	0,00
			DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	40.478,18	0,00
			VALORES RESTITUIVEIS	40.478,18	0,00
			VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDACAO	40.478,18	0,00
			CONSIGNACOES	40.478,18	0,00
			OUTROS CONSIGNATARIOS	40.478,18	0,00
				60.118.515,82	60.118.515,82
ATIVO NAO CIRCULANTE	248.918,68	92.636,03	PASSIVO NAO-CIRCULANTE	0,00	0,00
IMOBILIZADO	248.918,68	92.636,03	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS MOVEIS	49.558,48	42.130,48	FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - INTERNO	0,00	0,00
BENS MOVEIS - CONSOLIDACAO	49.558,48	42.130,48	FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO- INTERNO - CO	0,00	0,00
DEMAIS BENS MOVEIS	49.558,48	42.130,48	FINANCIAMENTOS INTERNOS	0,00	0,00
OUTROS BENS MOVEIS	206.432,78	57.578,13	PROVISOES A LONGO PRAZO	60.118.515,82	60.118.515,82
BENS IMOVEIS	206.432,78	57.578,13	PROVISOES MATEMATICAS PREVIDENCIARIAS A LONG	60.118.515,82	60.118.515,82
BENS IMOVEIS - CONSOLIDACAO	148.854,65	0,00	PROVISOES MATEMATICAS PREVIDENCIARIAS A LO	40.138.029,13	40.138.029,13
BENS DOMINICAI	148.854,65	0,00	PROVISOES DE BENE	40.138.029,13	40.138.029,13
OUTROS BENS DOMINICAI	57.578,13	57.578,13	APOSENTADORIAS/PENSOES/OUTROS BENEFICI	27.853.350,20	19.980.486,69
DEMAIS BENS IMOVEIS	(7.072,58)	(7.072,58)	PLANO PREVIDENCIARIO - PROVISOES DE BENE	(15.759.473,06)	(15.759.473,06)
OUTROS BENS IMOVEIS	(7.072,58)	(7.072,58)	PLANO PREVIDENCIARIO	(12.185.174,78)	(12.185.174,78)
(-) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO ACUM	(7.072,58)	(7.072,58)	(-) CONTRIBUICOES DO ENTE PARA O PLANO	(10.659.558,58)	(10.659.558,58)
(-) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO AC	(6.564,70)	(6.564,70)	(-) CONTRIBUICOES DO ATIVO PARA O PLAN	0,00	0,00
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS MOVEIS	(0,72)	(0,72)	(-) COMPENSACAO PREVIDENCIARIA DO PLAN	(7.872.863,51)	(7.872.863,51)
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA DE VEICULOS	(6.563,98)	(6.563,98)	(-) COMPENSAMENTO DE DEBITOS PREVIDENCI	0,00	0,00
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA DE DEMAIS BE	(507,88)	(507,88)	PARCELAMENTO DE DEBITOS PREVIDENCI	0,00	0,00
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS IMOVEIS	(507,88)	(507,88)	PLANO PREVIDENCIARIO - PLANO DE AMORTIZAI	0,00	0,00

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICACAO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICACAO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA DE BENS DE U	(507,88)	(507,88)	(-) OUTROS CREDITOS DO PLANO DE AMORTI	(7.872.863,51)	0,00
			TOTAL DO PASSIVO	60.185.099,67	60.118.515,82
			PATRIMONIO LIQUIDO		
			ESPECIFICACAO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
			RESULTADOS ACUMULADOS	(24.168.636,04)	(26.899.780,77)
			SUPERAVITS OU DEFICITS ACUMULADOS	(24.168.636,04)	(26.899.780,77)
			SUPERAVITS OU DEFICITS ACUMULADOS - CONSOL	(29.894.340,49)	(31.006.472,23)
			SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO	1.112.131,74	(93.081.440,70)
			SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO ANT	(31.006.472,23)	0,00
			AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	4.117.600,54	4.117.600,54
			SUPERAVITS OU DEFICITS ACUMULADOS - INTRA	5.741.648,49	0,00
			SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO	1.624.047,95	0,00
			SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO ANT	4.117.600,54	(10.909,08)
			SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANT	(15.944,04)	(10.909,08)
			SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS - INTER	(5.034,96)	0,00
			SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO	(10.909,08)	0,00
			SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANT	0,00	0,00
			SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS - INTER	0,00	0,00
			SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO	0,00	0,00
			SUPERAVITS OU DEFICITS ACUMULADOS - INTER	0,00	0,00
			SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO	0,00	0,00
			SUPERAVITS OU DEFICITS ACUMULADOS - INTER	0,00	0,00
			SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO	0,00	0,00
			TOTAL DO PATRIMONIO LIQUIDO	(24.168.636,04)	(26.899.780,77)
			TOTAL	36.016.463,63	33.218.735,05
ATIVO FINANCEIRO	36.112.334,94	33.126.099,02	PASSIVO FINANCEIRO	143.436,66	113.693,01
ATIVO PERMANENTE	(95.871,31)	92.636,03	PASSIVO PERMANENTE	60.118.515,82	60.118.515,82
			SALDO PATRIMONIAL	(24.245.488,85)	(27.013.473,78)

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICACAO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICACAO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
Saldo dos Atos Potenciais Ativos			Saldo dos Atos Potenciais Passivos	143.577,40	143.577,40
			EXECUCAO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	143.577,40	143.577,40
			EXECUCAO DE OBRIGACOES CONTRATUAIS	143.577,40	143.577,40
			EXECUCAO DE OBRIGACOES -CONSOLIDACAO	143.577,40	143.577,40
			OUTRAS OBRIGACOES CONTRATUAIS	121.519,95	0,00
			A EXECUTAR	22.057,45	0,00
			OUTRAS OBRIGACOES CONTRATUAIS - EM EXE	0,00	0,00
			TOTAL	143.577,40	143.577,40
TOTAL	0,00	0,00			

DIRETOR PRESIDENTE  
 ADERALDO SPESSE/RANGEL  
 C.P.F. 453.642.987-78

DIRETOR ADMIN. CONTABILIDADE E FINANÇAS  
 LUIZ CLAUDIO TEIXEIRA FLORIDO  
 C.P.F. 817.809.347-49  
 C.R.C. 097056/0-2

DIRETOR CONTRLE INTERNO  
 VALMIR JOSE SILVA LESSA  
 C.P.F. 070.258.467-64

INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE CONCEICAO DE MACABU - IPASCON  
CONTABILIDADE 2016  
Anexo 15 - Demonstracao das Variacoes Patrimoniais  
Periodo: 01/01/2016 a 30/06/2016

VARIACOES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	5.573.938,19	131.878.054,48
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUICOES DE MELHORIA	0,00	0,00
IMPOSTOS	0,00	0,00
TAXAS	0,00	0,00
CONTRIBUICOES DE MELHORIA	0,00	0,00
CONTRIBUICOES	2.425.859,66	5.491.606,16
CONTRIBUICOES SOCIAIS	2.425.859,66	5.491.606,16
CONTRIBUICOES DE INTERVENCAO NO DOMINIO ECONOMICO	0,00	0,00
CONTRIBUICAO DE ILUMINACAO PUBLICA	0,00	0,00
CONTRIBUICOES DE INTERESSE DAS CATEGORIAS PROFISSIONAIS	0,00	0,00
EXPLORACAO E VENDA DE BENS, SERVICOS E DIREITOS	0,00	0,00
VENDA DE MERCADORIAS	0,00	0,00
VENDA DE PRODUTOS	0,00	0,00
EXPLORACAO DE BENS E DIREITOS E PRESTACAO DE SERVICOS	0,00	0,00
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	3.094.364,48	3.689.784,13
JUROS E ENCARGOS DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DE MORA	0,00	0,00
VARIACOES MONETARIAS E CAMBIAIS	0,00	0,00
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS	3.094.364,48	3.689.784,13
REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS E APLICACOES FINANCEIRAS	0,00	0,00
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS	0,00	0,00
TRANSFERENCIAS E DELEGAÇOES RECEBIDAS	0,00	294.495,91
TRANSFERENCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	0,00	294.495,91
TRANSFERENCIAS INTERGVERNAMENTAIS	0,00	0,00
TRANSFERENCIAS DAS INSTITUICOES PRIVADAS	0,00	0,00
TRANSFERENCIAS DAS INSTITUICOES MULTIGOVERNAMENTAIS	0,00	0,00
TRANSFERENCIAS DE CONSORCIOS PUBLICOS	0,00	0,00
TRANSFERENCIAS DO EXTERIOR	0,00	0,00
EXECUCAO ORCAMENTARIA DELEGADA	0,00	0,00
TRANSFERENCIAS DE PESSOAS FISICAS	0,00	0,00
OUTRAS TRANSFERENCIAS E DELEGAÇOES RECEBIDAS	0,00	0,00
VALORIZACAO E GANHOS COM ATIVOS	0,00	0,00
REAVALIACAO DE ATIVOS	0,00	0,00
GANHOS COM ALIENACAO	0,00	0,00
GANHOS COM INCORPORACAO DE ATIVOS	0,00	0,00
DESINCORPORACAO DE PASSIVOS	0,00	0,00
REVERSAO DE REDUCAO A VALOR RECUPERAVEL	0,00	0,00
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	53.714,05	122.402.168,28
VARIACAO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR	0,00	0,00
RESULTADO POSITIVO DE PARTICIPACOES	0,00	0,00
VARIACOES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
REVERSAO DE PROVISOES E AJUSTES DE PERDAS	0,00	122.228.289,70
DIVERSAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	53.714,05	173.878,58
	2.842.793,46	65.696.394,55
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
PESSOAL E ENCARGOS	117.724,08	242.304,10
REMUNERACAO A PESSOAL	108.049,08	221.446,42
ENCARGOS PATRONAIS	9.675,00	20.857,68
BENEFICIOS A PESSOAL	0,00	0,00
CUSTO DE PESSOAL E ENCARGOS	0,00	0,00
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	0,00	0,00
BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS	2.179.545,69	4.037.330,52
APOSENTADORIAS E REFORMAS	1.604.977,51	2.953.274,79
PENSOES	346.932,15	642.371,43
BENEFICIOS DE PRESTACAO CONTINUADA	227.636,03	441.684,30
BENEFICIOS EVENTUAIS	0,00	0,00
POLITICAS PUBLICAS DE TRANSFERENCIA DE RENDA	0,00	0,00
OUTROS BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS	0,00	0,00
USO DE BENS, SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	45.523,69	97.380,35
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	0,00	3.148,83
SERVICOS	45.523,69	87.158,94
DEPRECIACAO, AMORTIZACAO E EXAUSTAO	0,00	7.072,58
CUSTO DE MATERIAIS, SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	0,00	0,00
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DE MORA	0,00	0,00
VARIACOES MONETARIAS E CAMBIAIS	0,00	0,00
DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS	0,00	0,00
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	0,00	0,00
TRANSFERENCIAS E DELEGAÇOES CONCEDIDAS	0,00	0,00
TRANSFERENCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	0,00	0,00
TRANSFERENCIAS INTERGVERNAMENTAIS	0,00	0,00
TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES PRIVADAS	0,00	0,00
TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES MULTIGOVERNAMENTAIS	0,00	0,00
TRANSFERENCIAS DE CONSORCIOS PUBLICOS	0,00	0,00
TRANSFERENCIAS AO EXTERIOR	0,00	0,00
EXECUCAO ORCAMENTARIA DELEGADA	0,00	0,00
OUTRAS TRANSFERENCIAS E DELEGAÇOES CONCEDIDAS	0,00	0,00
DESVALORIZACAO E PERDA DE ATIVOS	500.000,00	0,00
REAVALIACAO, REDUCAO A VALOR RECUPERAVEL E AJUSTE PARA PERDAS	500.000,00	0,00
PERDAS COM ALIENACAO	0,00	0,00
PERDAS INVOLUNTARIAS	0,00	0,00
VARIACOES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
INCORPORACAO DE PASSIVOS	0,00	0,00
DESINCORPORACAO DE ATIVOS	0,00	0,00
TRIBUTARIAS	0,00	0,00
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUICOES DE MELHORIAS	0,00	0,00
CONTRIBUICOES	0,00	0,00
CUSTO COM TRIBUTOS	0,00	0,00
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS, DOS PRODUTOS VENDIDOS E DOS SERVICOS PRESTADOS	0,00	0,00
CUSTO DE MERCADORIAS VENDIDAS - CMV	0,00	0,00
CUSTO DE PRODUTOS VENDIDOS - CPV	0,00	0,00
CUSTO DE SERVICOS PRESTADOS - CSP	0,00	0,00
OUTRA VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0,00	61.319.379,58
PREMIACOES	0,00	0,00
RESULTADO NEGATIVO DE PARTICIPACOES	0,00	0,00
INCENTIVOS	0,00	0,00
SUBVENCOES ECONOMICAS	0,00	0,00
PARTICIPACOES E CONTRIBUICOES	0,00	0,00
VPD DE CONTRIBUICAO DE PROVISOES	0,00	0,00
CUSTO DE OUTROS VPD	0,00	61.319.379,58
DIVERSAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0,00	0,00
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERIODO	2.731.144,73	66.181.659,93

DIRETOR PRESIDENTE  
ADERALDO SPESSE RANGEL  
C.P.F. 453.642.907-78

DIRETOR ADMIN. CONTABILIDADE E FINANÇAS  
LUIZ CLAUDIO TEIXEIRA FLORIDO  
C.P.F. 817.309.347-49  
C.R.C. 097056/0-2

DIRETOR CONTROLE INTERNO  
VALMIR JOSÉ SILVA LESSA  
C.P.F. 070.253.467-64





ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
IPASCON – Instituto de Previdência e Assistência dos Servidores  
Municipais de Conceição de Macabu.  
CGC. 36.576.106/0001-85

## **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PERÍODO - 1º SEMESTRE DE 2016**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

### **1. DA ENTIDADE**

**1.1 O IPASCON, unidade gestora do Regime Próprio de Previdência do Município de Conceição de Macabu-RJ. Instituição, com personalidade jurídica de direito público, criado pela Lei Municipal nº 106/91, alterado posteriormente pelas Leis nº 017/95, 654/04 e 756/2006, compreendendo os planos de benefícios e de custeio de que são destinatários aos servidores públicos municipais titulares de cargos efetivos, seus dependentes e pensionistas.**

### **2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

**2.1 As Demonstrações Contábeis que compõem a Prestação de Contas do IPASCON – Instituto de Previdência e Assistência dos Servidores Municipais de Conceição de Macabu, foi elaborado de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e em conformidade com as diretrizes contábeis estabelecidas pelo Ministério da Previdência Social – MPS, por meio da Portaria nº 95/07, que alterou os anexos I, II, III e IV da Portaria nº 916/03, as disposições contidas na Lei nº 9.717/98, sendo observadas ainda, as normas de finanças públicas voltadas para a gestão fiscal da Lei Complementar nº 101/00 – LRF e as portarias e instruções normativas expedidas pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN.**

**2.2 As principais práticas e procedimentos contábeis adotados na gestão e na elaboração das demonstrações contábeis, NO 1º semestre de 2016, embasam-se, sobretudo, na Lei nº 4.320/64, que estatui normas de gerais de direito financeiro, sendo assim os Regimes Próprios de Previdência Social tem seus procedimentos contábeis pautados nos fundamentos da contabilidade pública, adequando-se dessa forma a uma nova visão patrimonial na evidenciação e transparência de seus resultados.**

**2.3 Para efeito de interpretação das Demonstrações Contábeis consideram-se Gestão a parcela do patrimônio gerida dentro do**

universo público, sujeito à tomada ou prestação de contas, nos termos do Princípio Contábil da Entidade estabelecido na Resolução nº 750, de 29 de dezembro de 1993, do Conselho Federal de Contabilidade.

### **3- ATIVO REALIZAVEL – PROGRAMA DE INVESTIMENTOS**

#### **INVESTIMENTOS EM REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA**

Registram os investimentos do RPPS, em conformidade com as diretrizes estabelecidas pela Resolução CMN no 3.922, de 25 de novembro de 2010, do Conselho Monetário Nacional, emitida pelo Banco Central do Brasil – Texto Consolidado, as quais visam garantir as condições de segurança, rentabilidade, solvência e liquidez.

#### **4 - DEMONSTRAÇÕES DOS INVESTIMENTOS**

A Demonstração dos Investimentos evidencia contabilmente a posição da carteira de ativos mantida pelo Regime Próprio de Previdência Social, apresentando o saldo de investimento com suas variações ocorridas em ganhos, até a data do balanço. Os Investimentos do IPASCON representam valores aplicados para darem cobertura às obrigações previdenciárias e administrativas do RPPS. As Disponibilidades de Caixa do IPASCON encontram-se Aplicadas conforme a Resolução 3.922/2010 do CMN no Segmento de Renda Fixa e Renda Variável. Os Investimentos e Aplicações Financeiras encontram-se registrados nas DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.

A carteira de investimento do RPPS dispõe de uma provisão para perdas, com o objetivo de suportar eventuais aplicações ou investimentos mal sucedidos. Em razão da crise do mercado financeiro.

#### **5 – EXIGIVEL ATUARIAL**

5.1 Conforme avaliação atuarial o Instituto de Previdência e Assistência do Município de Conceição de Macabu – IPASCON, a Provisão matemática Previdenciária, foi contabilizada no montante de R\$ 60.118.515,82 (Sessenta milhões cento e dezoito mil e quinhentos e quinze reais e oitenta e dois centavos). Conforme Avaliação Atuarial efetuado pelo Sr. SERGIO AURELIANO MACHADO DA SILVA, MIBA: 547 –CPF: 289.139.577-87.

Data da Avaliação: 31/12/2014

Data- Base: 30/12/2014

São determinadas em base atuariais sob a responsabilidade de consultor atuarial externo e representam os compromissos acumulados relativamente aos benefícios concedidos e a conceder aos participantes e seus beneficiários.

#### **5.2. RESTOS A PAGAR**

O passivo também está composto dos Restos a Pagar, que são as despesas legalmente empenhadas e não pagas até 31 de dezembro, distinguindo-se as processadas das não processadas. Assim os “Restos a Pagar” do IPASCON, estão evidenciados no Balanço em anexo.



“Art.74 CF.

Os Poderes Legislativo, Executivo e Judiciário manterão, de forma integrada, sistema de controle interno com a finalidade de:

II – comprovar a legalidade e avaliar os resultados, quanto à eficácia e eficiência, da gestão orçamentária, financeira e patrimonial nos órgãos e entidades da administração federal, bem como da aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado.”

De acordo com as demonstrações contábeis e notas explicativas, tendo em vista as justificativas apresentadas e de posse de todos os elementos possíveis para avaliar a movimentação patrimonial realizada 1º semestre 2016, o IPASCON – Inst. De Prev. Assist. dos Serv. Munic. de Conceição de Macabu-RJ., entende que o Balanço Orçamentário, Financeiro, Patrimonial e sus Variações, e demais Demonstrações Contábeis espelham com exatidão e transparência todas as transações realizadas no período.

  
Aderaldo Spesse Rangel  
DIRETOR PRESIDENTE

  
Luiz Cláudio T. Florido  
Diretor de Contabilidade e Finanças

  
Valmir José Silva Lessa  
Dir. Adm. de Controle Interno  
CRC-RJ. 105.217/0-6