

XML nr.: 14

GUIA LOPES DA LAGUNA
INSTITUTO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE GUIA LOPES DA LAGUNA
Balanco Geral
Anexo 15 - Demonstrativo das Variações Patrimoniais
Ano de 2019

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 104, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) e alterações, IPC 05 - TCE/MS, Resolução nº 88, de 03/10/2018.

19/02/2020

Nr.	G1 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	NOTA	2019	2018
1	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0	3.775.384,22	2.926.047,01
2	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0	0,00	0,00
3	Impostos	0	0,00	0,00
4	Taxas	0	0,00	0,00
5	Contribuições de Melhoria	0	0,00	0,00
6	Contribuições	0	3.032.285,80	2.498.098,70
7	Contribuições Sociais	0	3.032.285,80	2.498.098,70
8	Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	0	0,00	0,00
9	Contribuição de Iluminação Pública	0	0,00	0,00
10	Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	0	0,00	0,00
11	Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	0	0,00	0,00
12	Venda de Mercadorias	0	0,00	0,00
13	Venda de Produtos	0	0,00	0,00
14	Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	0	0,00	0,00
15	Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	0	718.075,07	390.949,84
16	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0	0,00	0,00
17	Juros e Encargos de Mora	0	0,00	0,00
18	Variações Monetárias e Cambiais	0	0,00	0,00
19	Descontos Financeiros Obtidos	0	0,00	0,00
20	Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	0	718.075,07	390.949,84
21	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras	0	0,00	0,00
22	Transferências e Delegações Recebidas	0	0,00	0,00
23	Transferências Intragovernamentais	0	0,00	0,00
24	Transferências Intergovernamentais	0	0,00	0,00
25	Transferências das Instituições Privadas	0	0,00	0,00
26	Transferências das Instituições Multigovernamentais	0	0,00	0,00
27	Transferências de Consórcios Públicos	0	0,00	0,00
28	Transferências do Exterior	0	0,00	0,00
29	Execução Orçamentária Delegada de Entes	0	0,00	0,00
30	Transferências de Pessoas Físicas	0	0,00	0,00
31	Outras Transferências e Delegações Recebidas	0	0,00	0,00
32	Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	0	0,00	0,00
33	Reavaliação de Ativos	0	0,00	0,00
34	Ganhos com Alienação	0	0,00	0,00
35	Ganhos com Incorporação de Ativos	0	0,00	0,00
36	Desincorporação de Passivos	0	0,00	0,00
37	Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0	0,00	0,00
38	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	0	25.023,35	36.998,47
39	Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	0	0,00	0,00
40	Resultado Positivo de Participações	0	0,00	0,00
41	Subvenções Econômicas	0	0,00	0,00
42	Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	0	0,00	0,00
43	Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	0	25.023,35	36.998,47
44	TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)	0	3.775.384,22	2.926.047,01
45	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0	3.344.899,06	2.331.463,55
46	Pessoal e Encargos	0	2.378.821,22	0,00
47	Remuneração a Pessoal	0	2.375.361,22	0,00
48	Encargos Patronais	0	3.460,00	0,00
49	Benefícios a Pessoal	0	0,00	0,00
50	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	0	0,00	0,00
51	Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0	0,00	1.854.759,55
52	Aposentadorias e Reformas	0	0,00	1.776.787,14
53	Pensões	0	0,00	77.972,41

54	Benefícios de Prestação Continuada	0	0,00	0,00
55	Benefícios Eventuais	0	0,00	0,00
56	Políticas Públicas de Transferência de Renda	0	0,00	0,00
57	Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0	0,00	0,00
58	Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	0	68.405,44	0,00
59	Uso de Material de Consumo	0	0,00	0,00
60	Serviços	0	68.405,44	0,00
61	Depreciação, Amortização e Exaustão	0	0,00	0,00
62	Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0	0,00	0,00
63	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0	0,00	0,00
64	Juros e Encargos de Mora	0	0,00	0,00
65	Variações Monetárias e Cambiais	0	0,00	0,00
66	Descontos Financeiros Concedidos	0	0,00	0,00
67	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Financeiras	0	0,00	0,00
68	Transferências e Delegações Concedidas	0	0,00	0,00
69	Transferências Intragovernamentais	0	0,00	0,00
70	Transferências Intergovernamentais	0	0,00	0,00
71	Transferências a Instituições Privadas	0	0,00	0,00
72	Transferências a Instituições Multigovernamentais	0	0,00	0,00
73	Transferências a Consórcios Públicos	0	0,00	0,00
74	Transferências ao Exterior	0	0,00	0,00
75	Execução Orçamentária Delegada de Entes	0	0,00	0,00
76	Outras Transferências e Delegações Concedidas	0	0,00	0,00
77	Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	0	0,00	0,00
78	Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	0	0,00	0,00
79	Perdas com Alienação	0	0,00	0,00
80	Perdas Involuntárias	0	0,00	0,00
81	Incorporação de Passivos	0	0,00	0,00
82	Desincorporação de Ativos	0	0,00	0,00
83	Tributárias	0	0,00	0,00
84	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0	0,00	0,00
85	Contribuições	0	0,00	0,00
86	Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	0	0,00	0,00
87	Custos das Mercadorias Vendidas	0	0,00	0,00
88	Custos dos Produtos Vendidos	0	0,00	0,00
89	Custos dos Serviços Prestados	0	0,00	0,00
90	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	0	897.672,40	476.704,00
91	Premiações	0	0,00	0,00
92	Resultado Negativo de Participações	0	0,00	0,00
93	Incentivos	0	0,00	0,00
94	Subvenções Econômicas	0	0,00	0,00
95	Participações e Contribuições	0	0,00	0,00
96	Constituição de Provisões	0	897.672,40	476.704,00
97	Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	0	0,00	0,00
98	TOTAL DAS VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	0	3.344.899,06	2.331.463,55
99	RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)	0	430.485,16	594.583,46

Nota Explicativa

NOTAS EXPLICATIVAS/2019
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS:

Os investimentos na carteira das aplicações financeiras foram realizados com avaliação de segurança e liquidez, visando manter o equilíbrio financeiro da Previdência e dentro dos critérios da Resolução do Conselho Monetário nº 3.922/2010, alterada pela da Resolução do Conselho Monetário CMN 4.695/2018.

Encerrando o Exercício com o total das aplicações financeiras de R\$ 7.068.887,82 (Sete Milhões, sessenta e oito mil, oitocentos e oitenta e sete reais e oitenta e dois centavos).

Demonstramos a composição da carteira:

Fundos de Investimento em Renda Fixa

•78,1% em Fundos de Investimentos Referenciado 100% em Títulos Públicos Federais: (permitido ao RPPS aplicar até 100% do patrimônio líquido, conforme o art. 7, inciso I, alínea b, da Resolução CMN nº 3.922/10, alterada pela Resolução CMN nº 4.604/2017) representando um total aplicado de R\$ 5.528.276,50, conforme os fundos de investimentos relacionados abaixo:

Fundos de Investimentos	Valor Aplicado	(%) RPPS
CAIXA BRASIL IMA - B TÍTULOS PÚBLICOS	235.395.903,33%	
CAIXA BRASIL IMA GERAL TP	140.158.031,98%	
CAIXA FI BRASIL IRF - M 1 TP RF	868.773,0612,27%	
CAIXA BRASIL TÍTULOS PÚBLICOS	142.827,272,02%	
BB PREVIDENCIÁRIO RF IMA - B TP	932.036,2913,17%	
BB PREVIDENCIÁRIO RF IRF - M TP	538.664,087,61%	
BB PREVIDENCIÁRIO RF ALOCAÇÃO ATIVA FIC FI	1.105.905,7315,62%	
BB PREVIDENCIÁRIO RF IDKA 2	252.742,03,3,57%	
BB PREVIDENCIÁRIO IMA B 5 FIC FI	1.226.082,3617,32%	
BB PREVIDENCIÁRIO RF IRF - M 1 TP	85.691,751,21%	

•21,8% em Fundos de Renda Fixa ou Fundos em indicadores de Renda Fixa: (permitido ao RPPS aplicar até 40% do patrimônio líquido nesse segmento e 20% por cada fundo de investimento do patrimônio líquido, conforme o art. 7, inciso IV, alínea a, da Resolução CMN nº 3.922/10, alterada pela Resolução CMN nº 4.604/2017) representando um total aplicado de R\$ 1.540.611,32, conforme os fundos de investimentos relacionados abaixo:

Fundos de Investimentos	Valor Aplicado	(%) RPPS
BRADESCO FI RF IMA GERAL	253.336,39	3,58%
BRADESCO INSTITUCIONAL FIC FI RF IMA - B 5483,043,07		6,82%
BRADESCO FI REFERENCIADO DI FEDERAL EXTRA402,477,33		5,69%
BB PREVIDENCIÁRIO RF IMA - B	300.707,53	4,25%
BB PREVIDENCIÁRIO RF PERFIL FIC FI	101.047,00	1,43%

Varição dos Investimentos

Com relação ao exercício anterior, houve um crescimento de 17,6%, equivalente a R\$ 1.058.872,90, sendo R\$ 691.231,68 referente a rentabilidade alcançada no exercício e R\$ R\$ 367.641,22 referente ao saldo da movimentação financeira, podendo ser visualizado no demonstrativo dos investimentos, peça integrante do Balanço