



**Instituto de Previdência de Itajaí**  
Regime Próprio de Previdência Social  
CNPJ 04.984.818/0001-47

**BALANÇO**

**EXERCÍCIO 2015**



# Instituto de Previdência de Itajaí

Rua Heitor Liberato, 1250 - São Judas - 88.304-101 - Itajaí/ SC  
 CNPJ: 04.984.818/0001-47 Fone: (47) 3405-6000 ipi@itajai.sc.gov.br  
<http://ipi.itajai.sc.gov.br>

Usuário: Fernando Kotowski

Chave de Autenticação  
2004-0360-096

Página  
1 / 1



## Anexo 13 - Balanço Financeiro

Valores em R\$ - Período: 01/01/2015 até 31/12/2015

Despesa realizada: Empenhada

Ingressos			Dispêndios		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Receita orçamentária (I)</b>	<b>104.855.985,84</b>	<b>0,00</b>	<b>Despesa orçamentária (VI)</b>	<b>54.543.470,63</b>	<b>0,00</b>
Ordinária	0,00	0,00	Ordinária	22.597.699,70	0,00
Vinculada	108.611.242,26	0,00	Vinculada	31.945.770,93	0,00
Recursos vinculados à educação			Recursos vinculados à educação		
Recursos vinculados à saúde			Recursos vinculados à saúde		
Recursos vinculados à previdência social - RPPS	108.611.242,26		Recursos vinculados à previdência social - RPPS	31.945.770,93	
Recursos vinculados à seguridade social			Recursos vinculados à seguridade social		
Outras destinações de recursos			Outras destinações de recursos		
<b>(-) Deduções da receita</b>	<b>3.755.256,42</b>	<b>0,00</b>			
Ordinária	0,00	0,00			
Vinculada	3.755.256,42	0,00			
Recursos vinculados à educação					
Recursos vinculados à saúde					
Recursos vinculados à previdência social - RPPS	3.755.256,42				
Recursos vinculados à seguridade social					
Outras destinações de recursos					
<b>Transferências financeiras recebidas (II)</b>	<b>22.597.699,70</b>	<b>0,00</b>	<b>Transferências financeiras concedidas (VII)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Para execução orçamentária			Para execução orçamentária		
Independente da execução orçamentária - Intra OFSS			Independente da execução orçamentária - Intra OFSS		
Para cobertura de déficit financeiro do RPPS	22.597.699,70		Para cobertura de déficit financeiro do RPPS		
<b>Recebimentos extraorçamentários (III)</b>	<b>14.642.342,31</b>	<b>0,00</b>	<b>Pagamentos extraorçamentários (VIII)</b>	<b>14.594.636,72</b>	<b>0,00</b>
Inscrição de restos a pagar processados	195.220,48		Pagamento de restos a pagar processados	140.377,02	
Inscrição de restos a pagar não processados	9.178,67		Pagamento de restos a pagar não processados		
Depósitos restituíveis e valores vinculados	14.437.943,16		Depósitos restituíveis e valores vinculados	14.454.259,70	
Outros Recebimentos Extraorçamentários			Outros Pagamentos Extraorçamentários		
<b>Saldo em espécie do exercício anterior (IV)</b>	<b>220.106.963,83</b>	<b>0,00</b>	<b>Saldo em espécie para o exercício seguinte (IX)</b>	<b>293.064.884,33</b>	<b>0,00</b>
Caixa e equivalentes de caixa	14.334,57		Caixa e equivalentes de caixa	58,65	
Investimentos e aplicações temporárias	220.092.629,26		Investimentos e aplicações temporárias	293.061.637,67	
Depósitos restituíveis e valores vinculados			Depósitos restituíveis e valores vinculados	3.188,01	
Outros rendimentos			Outros rendimentos		
<b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>362.202.991,68</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>	<b>362.202.991,68</b>	<b>0,00</b>

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

**Renato Ribas Pereira**  
 Diretor Presidente  
 CPF 018.239.229-53

**Fernando Kotowski**  
 Contador  
 CRC/SC 029321/O-2



## Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Valores em R\$ - Período: 01/01/2015 até 31/12/2015

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO (c) = (a - b)
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>66.000.000,00</b>	<b>66.000.000,00</b>	<b>104.855.985,84</b>	<b>-38.855.985,84</b>
RECEITA TRIBUTÁRIA	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
Contribuição de Melhoria	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	56.250.000,00	56.250.000,00	73.791.656,22	-17.541.656,22
Contribuições Sociais	56.250.000,00	56.250.000,00	73.791.656,22	-17.541.656,22
Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA PATRIMONIAL	8.900.000,00	8.900.000,00	29.774.598,37	-20.874.598,37
Receitas Imobiliárias	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Valores Mobiliários	8.900.000,00	8.900.000,00	29.774.598,37	-20.874.598,37
Receita de Concessões e Permissões	0,00	0,00	0,00	0,00
Compensações Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Decorrente do Direito de Exploração de Bens Públicos em Áreas de Domínio Público	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Cessão de Direitos	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Patrimoniais	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Produção Vegetal	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Produção Animal e Derivados	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Agropecuárias	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Indústria Extrativa Mineral	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Indústria de Transformação	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Indústria de Construção	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Industriais	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
Transferências Intergovernamentais	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Pessoas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências para o Combate à Fome	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	850.000,00	850.000,00	1.289.731,25	-439.731,25
Multas e Juros de Mora	0,00	0,00	639,85	-639,85



# Instituto de Previdência de Itajaí

Rua Heitor Liberato, 1250 - São Judas - 88.304-101 - Itajaí/ SC  
 CNPJ: 04.984.818/0001-47 Fone: (47) 3405-6000 ipi@itajai.sc.gov.br  
<http://ipi.itajai.sc.gov.br>



Usuário: Fernando Kotowski

Chave de Autenticação  
1404-1621-426

Página  
2 / 4

## Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Valores em R\$ - Período: 01/01/2015 até 31/12/2015

Indenizações e Restituições	850.000,00	850.000,00	1.288.909,40	-438.909,40
Receita da Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Decorrentes de Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Correntes Diversas	0,00	0,00	182,00	-182,00
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens Móveis	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens Imóveis	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
Transferências Intergovernamentais	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Pessoas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Outras Instit. Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências para o Combate à Fome	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
Integralização do Capital Social	0,00	0,00	0,00	0,00
Dív. Ativa Prov. da Amortiz. Emp. e Financ.	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital Diversas	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>	<b>66.000.000,00</b>	<b>66.000.000,00</b>	<b>104.855.985,84</b>	<b>-38.855.985,84</b>
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO/REFINANCIAMENTO (IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>	<b>66.000.000,00</b>	<b>66.000.000,00</b>	<b>104.855.985,84</b>	<b>-38.855.985,84</b>
<b>DÉFICIT (VI)</b>	<b>-----</b>	<b>-----</b>	<b>-----</b>	<b>-----</b>
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>	<b>66.000.000,00</b>	<b>66.000.000,00</b>	<b>104.855.985,84</b>	<b>-38.855.985,84</b>
Superávit Financeiro	-----	-----	-----	-----
Superávit Financeiro	-----	-----	-----	-----
Reabertura de Créditos Adicionais	-----	-----	-----	-----



# Instituto de Previdência de Itajaí

Rua Heitor Liberato, 1250 - São Judas - 88.304-101 - Itajaí/ SC  
 CNPJ: 04.984.818/0001-47 Fone: (47) 3405-6000 ipi@itajai.sc.gov.br  
<http://ipi.itajai.sc.gov.br>

Usuário: Fernando Kotowski

Chave de Autenticação  
1404-1621-426

Página  
3 / 4



## Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Valores em R\$ - Período: 01/01/2015 até 31/12/2015

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO (i) = (e - f)
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>65.810.000,00</b>	<b>65.810.000,00</b>	<b>54.497.135,63</b>	<b>54.487.956,96</b>	<b>54.292.736,48</b>	<b>11.312.864,37</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	57.740.000,00	59.510.000,00	52.128.940,90	52.124.759,25	52.122.316,86	7.381.059,10
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	8.070.000,00	6.300.000,00	2.368.194,73	2.363.197,71	2.170.419,62	3.931.805,27
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>4.600.000,00</b>	<b>4.600.000,00</b>	<b>46.335,00</b>	<b>46.335,00</b>	<b>46.335,00</b>	<b>4.553.665,00</b>
INVESTIMENTOS	800.000,00	800.000,00	46.335,00	46.335,00	46.335,00	753.665,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	3.800.000,00	3.800.000,00	0,00	0,00	0,00	3.800.000,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	19.590.000,00	19.590.000,00	0,00	0,00	0,00	19.590.000,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (X) = (VIII + IX)</b>	<b>90.000.000,00</b>	<b>90.000.000,00</b>	<b>54.543.470,63</b>	<b>54.534.291,96</b>	<b>54.339.071,48</b>	<b>35.456.529,37</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (XI)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XII) = (X + XI)</b>	<b>90.000.000,00</b>	<b>90.000.000,00</b>	<b>54.543.470,63</b>	<b>54.534.291,96</b>	<b>54.339.071,48</b>	<b>35.456.529,37</b>
<b>SUPERÁVIT (XIII)</b>	<b>-----</b>	<b>-----</b>	<b>50.312.515,21</b>	<b>-----</b>	<b>-----</b>	<b>-----</b>
<b>TOTAL (XIV) = (XII + XIII)</b>	<b>90.000.000,00</b>	<b>90.000.000,00</b>	<b>104.855.985,84</b>	<b>54.534.291,96</b>	<b>54.339.071,48</b>	<b>-14.855.985,84</b>

### ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:

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)				
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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



# Instituto de Previdência de Itajaí

Rua Heitor Liberato, 1250 - São Judas - 88.304-101 - Itajaí/ SC  
CNPJ: 04.984.818/0001-47 Fone: (47) 3405-6000 ipi@itajai.sc.gov.br  
http://ipi.itajai.sc.gov.br



Usuário: Fernando Kotowski

Chave de Autenticação  
1404-1621-426

Página  
4 / 4

## Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Valores em R\$ - Período: 01/01/2015 até 31/12/2015

AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS:

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) = (a + b - c - d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>140.377,02</b>	<b>140.377,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	2.326,08	2.326,08	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	138.050,94	138.050,94	0,00	0,00
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>140.377,02</b>	<b>140.377,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Renato Ribas Pereira**

Diretor Presidente  
CPF 018.239.229-53

**Fernando Kotowski**

Contador  
CRC/SC 029321/O-2



## Anexo 14 - Balanço Patrimonial

Valores em R\$ - Período: 01/01/2015 até 31/12/2015

Despesa realizada: Empenhada

Ativo			Passivo		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Ativo Circulante</b>	<b>293.904.263,81</b>	<b>0,00</b>	<b>Passivo Circulante</b>	<b>258.277,73</b>	<b>0,00</b>
Caixa e equivalentes de caixa	58,65	0,00	Obrigações trabalhistas, prev. e assist. a pagar a curto prazo	56.795,49	0,00
Créditos a curto prazo	821.472,96	0,00	Empréstimos e financiamentos a curto prazo	0,00	0,00
Créditos tributários a receber	821.472,96	0,00	Fornecedores e contas a pagar a curto prazo	17.443,05	0,00
Clientes	0,00	0,00	Obrigações fiscais a curto prazo	175.207,54	0,00
Créditos de transferências a receber	0,00	0,00	Obrigações de repartição a outros entes	0,00	0,00
Empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00	Provisões a curto prazo	0,00	0,00
Dívida ativa tributária	0,00	0,00	Demais obrigações a curto prazo	8.831,65	0,00
Dívida ativa não tributária	0,00	0,00			
(-) Ajuste de perdas de créditos a curto prazo	0,00	0,00			
Demais créditos e valores a curto prazo	10.322,49	0,00			
Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo	293.061.637,67	0,00			
Estoques	10.772,04	0,00			
Variações patrimoniais diminutivas pagas antecipadamente	0,00	0,00			
<b>Ativo não Circulante</b>	<b>1.002.556,73</b>	<b>0,00</b>	<b>Passivo não Circulante</b>	<b>220.190.918,28</b>	<b>0,00</b>
Ativo realizável a longo prazo	890.523,23	0,00	Obrigações trabalhistas, prev. e assist. a pagar a longo prazo	0,00	0,00
Créditos a longo prazo	889.928,76	0,00	Empréstimos e financiamentos a longo prazo	0,00	0,00
Créditos tributários a receber	889.928,76	0,00	Fornecedores e contas a pagar a longo prazo	0,00	0,00
Clientes	0,00	0,00	Obrigações fiscais a longo prazo	0,00	0,00
Empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00	Provisões a longo prazo	220.190.918,28	0,00
Dívida ativa tributária	0,00	0,00	Demais obrigações a longo prazo	0,00	0,00
Dívida ativa não tributária	0,00	0,00	Resultado diferido	0,00	0,00
(-) Ajuste de perdas de créditos a longo prazo	0,00	0,00			
Demais créditos e valores a longo prazo	594,47	0,00			
Investimentos e aplicações temporárias a longo prazo	0,00	0,00			
Estoques	0,00	0,00			
Variações patrimoniais diminutivas pagas antecipadamente	0,00	0,00			
Investimentos	0,00	0,00			
Participações permanentes	0,00	0,00			
Avaliadas pelo método de equivalência	0,00	0,00			
Avaliadas pelo método de custo	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável	0,00	0,00			
Propriedades para investimentos	0,00	0,00			
(-) Depreciação acumulada	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável	0,00	0,00			
Investimentos do RPPS de longo prazo	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável de propriedades	0,00	0,00			
Demais investimentos permanentes	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável	0,00	0,00			
Imobilizado	94.762,90	0,00			
Bens móveis	123.394,73	0,00			
(-) Deprec./Amort./Exaustão acumulada bens móveis	-28.631,83	0,00			
			<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>220.449.196,01</b>	<b>0,00</b>
			<b>Especificação</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
			Patrimônio social/capital social	0,00	0,00
			Adiantamento para futuro aumento de capital	0,00	0,00
			Reservas de capital	0,00	0,00
			Ajustes de avaliação patrimonial	0,00	0,00
			Reservas de lucros	0,00	0,00
			Demais reservas	0,00	0,00
			Resultado acumulado	74.457.624,53	0,00
			Resultado do exercício	19.240.026,39	0,00
			Resultado de exercícios anteriores	55.319.288,73	0,00
			Ajustes de exercícios anteriores	-101.690,59	0,00
			Outros resultados	0,00	0,00
			Ações/Cotas em tesouraria	0,00	0,00
			<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>74.457.624,53</b>	<b>0,00</b>



# Instituto de Previdência de Itajaí

Rua Heitor Liberato, 1250 - São Judas - 88.304-101 - Itajaí/ SC  
 CNPJ: 04.984.818/0001-47 Fone: (47) 3405-6000 ipi@itajai.sc.gov.br  
<http://ipi.itajai.sc.gov.br>



Usuário: Fernando Kotowski

Chave de Autenticação  
1503-2659-328

Página  
2 / 3

## Anexo 14 - Balanço Patrimonial

Valores em R\$ - Período: 01/01/2015 até 31/12/2015

Despesa realizada: Empenhada

Ativo			Passivo		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
(-) Redução ao valor recuperável de bens móveis	0,00	0,00			
Bens imóveis	0,00	0,00			
(-) Deprec./Amort./Exaustão acumulada bens imóveis	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável de bens imóveis	0,00	0,00			
Intangível	17.270,60	0,00			
Softwares	17.600,00	0,00			
(-) Amortização acumulada	-329,40	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável de intangível	0,00	0,00			
Marcas, direitos e patentes industriais	0,00	0,00			
(-) Amortização acumulada	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável de intangível	0,00	0,00			
Direito de uso de imóveis	0,00	0,00			
(-) Amortização acumulada	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável de intangível	0,00	0,00			
<b>TOTAL</b>	<b>294.906.820,54</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>	<b>294.906.820,54</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	<b>293.064.884,33</b>	<b>0,00</b>	<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	<b>213.179,30</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>1.841.936,21</b>	<b>0,00</b>	<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	<b>220.244.153,65</b>	<b>0,00</b>
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>				<b>74.449.487,59</b>	<b>0,00</b>

### COMPENSAÇÕES

Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
Saldo dos atos potenciais do ativo			Saldo dos atos potenciais do passivo		
Execução dos atos potenciais ativos	0,00	0,00	Execução dos atos potenciais passivos	0,00	0,00
Garantias e contragarantias recebidas a executar	0,00	0,00	Garantias e contragarantias recebidas a executar	0,00	0,00
Direitos conveniados e outros instrumentos	0,00	0,00	Direitos conveniados e outros instrumentos	0,00	0,00
Direitos contratuais	0,00	0,00	Direitos contratuais	0,00	0,00
Outros aportes potenciais ativos	0,00	0,00	Outros aportes potenciais passivos	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### DESTINAÇÃO DE RECURSOS

### SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

Ordinário	0,00
Vinculada	292.851.705,03
Recursos vinculados à educação	0,00
Recursos vinculados à saúde	0,00
Recursos vinculados à previdência social - RPPS	292.851.705,03
Recursos vinculados à seguridade social	0,00
Outras destinações de recursos	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>292.851.705,03</b>

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários



## Anexo 14 - Balanço Patrimonial

**Renato Ribas Pereira**

Diretor Presidente  
CPF 018.239.229-53

**Fernando Kotowski**

Contador  
CRC/SC 029321/O-2



# Instituto de Previdência de Itajaí

Rua Heitor Liberato, 1250 - São Judas - 88.304-101 - Itajaí/ SC  
CNPJ: 04.984.818/0001-47 Fone: (47) 3405-6000 ipi@itajaí.sc.gov.br  
http://ipi.itajaí.sc.gov.br



Usuário: Fernando Kotowski	Chave de Autenticação Digital 1860-0447-670	Página 1 / 1
----------------------------	--	-----------------

## Anexo 15 - Demonstração das Variações Patrimoniais

Valores em R\$ - Período: 01/01/2015 até 31/12/2015

Despesa realizada: Empenhada

### VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

#### VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

	Exercício Atual	Exercício Anterior
4 VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	133.207.678,40	0,00
4.2 CONTRIBUIÇÕES	75.503.239,94	0,00
4.2.1 CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	75.503.239,94	0,00
4.4 VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	33.530.494,64	0,00
4.4.5 REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	33.529.854,79	0,00
4.4.9 OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS – FINANCEIRAS	639,85	0,00
4.5 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	22.597.699,70	0,00
4.5.1 TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	22.597.699,70	0,00
4.9 OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.576.244,12	0,00
4.9.7 REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	279.605,77	0,00
4.9.9 DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.296.638,35	0,00

#### VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

	Exercício Atual	Exercício Anterior
3 VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	113.967.652,01	0,00
3.1 PESSOAL E ENCARGOS	2.503.581,61	0,00
3.1.1 REMUNERAÇÃO A PESSOAL	2.139.356,53	0,00
3.1.2 ENCARGOS PATRONAIS	363.814,80	0,00
3.1.3 BENEFÍCIOS A PESSOAL	410,28	0,00
3.2 BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	49.626.378,13	0,00
3.2.1 APOSENTADORIAS E REFORMAS	42.980.329,24	0,00
3.2.2 PENSÕES	6.645.786,89	0,00
3.2.9 OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	262,00	0,00
3.3 USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	686.996,67	0,00
3.3.1 USO DE MATERIAL DE CONSUMO	19.711,82	0,00
3.3.2 SERVIÇOS	649.028,90	0,00
3.3.3 DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	18.255,95	0,00
3.4 VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	1.232,19	0,00
3.4.2 JUROS E ENCARGOS DE MORA	9,98	0,00
3.4.3 VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	1.222,21	0,00
3.5 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	1.200,00	0,00
3.5.3 TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	1.200,00	0,00
3.6 DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	3.755.256,42	0,00
3.6.1 REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	3.755.256,42	0,00
3.7 TRIBUTÁRIAS	1.276.259,55	0,00
3.7.1 IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	1.722,70	0,00
3.7.2 CONTRIBUIÇÕES	1.274.536,85	0,00
3.9 OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	56.116.747,44	0,00
3.9.4 INCENTIVOS	22.464,21	0,00
3.9.7 VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	55.700.643,03	0,00
3.9.9 DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	393.640,20	0,00

**RESULTADO PATRIMONIAL NO PERÍODO** **19.240.026,39** **0,00**

#### VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (decorrentes de execução orçamentária)

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Incorporações de ativos	46.335,00	0,00
Desincorporações de passivos	0,00	0,00
Incorporações de passivos	0,00	0,00
Desincorporações de ativos	0,00	0,00

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

**Renato Ribas Pereira**

Diretor Presidente  
CPF 018.239.229-53

**Fernando Kotowski**

Contador  
CRC/SC 029321/O-2



# Instituto de Previdência de Itajaí

Rua Heitor Liberato, 1250 - Vila Operária - 88.304-101 - Itajaí/SC  
CNPJ: 04.984.818/0001-47 - Fone: (47)3405-6000 - e-mail: ipi@itajai.sc.gov.br  
<http://ipi.itajai.sc.gov.br>



Página 1 de 10

## NOTAS EXPLICATIVAS DO EXERCÍCIO DE 2015

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2015

#### 1. Informações Gerais

##### 1.1 Natureza Jurídica da Entidade

O Instituto de Previdência de Itajaí – IPI é uma autarquia municipal, com personalidade jurídica, inscrito no CNPJ 04.984.818/0001-47.

##### 1.2 Domicílio:

O IPI está estabelecido na Rua Heitor Liberato nº 1250, Vila Operária, Itajaí/SC.

##### 1.3 Natureza das Operações e principais atividades da entidade

Instituído pela Lei Complementar Municipal nº 13/2001, tem por finalidade assegurar os direitos aos servidores públicos municipais dos benefícios previdenciários previstos na referida Lei Complementar, custeados pelo Município, participantes e beneficiários, na forma dos instrumentos normativos correspondentes.

##### 1.4 Declaração de Conformidade

As demonstrações contábeis do Instituto de Previdência de Itajaí compreendem as ações governamentais executadas pela entidade que é integrante do Orçamento do Município de Itajaí/SC.

Estas demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com:

- Os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para a elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal;
- A Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal,
- A Lei 6.594/2014 que dispõe sobre as diretrizes para a elaboração da lei orçamentária do município de Itajaí para o exercício de 2015;
- A Lei 6.631/2014 que estima a receita e fixa a despesa do orçamento do município de Itajaí para o exercício financeiro de 2015;
- As disposições do Conselho Federal de Contabilidade relativa aos Princípios Fundamentais de Contabilidade;
- A Lei 9.717/98 que dispõe sobre regras gerais para a organização e o funcionamento dos regimes próprios de previdência social dos servidores públicos da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios;
- As orientações, normativas e portarias vigentes emitidas pelo Ministério da Previdência Social;
- O elenco de contas do Tribunal de Contas do Estado de Santa Catarina bem como todas as determinações impostas pelo mesmo;
- O Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC T 16);



# Instituto de Previdência de Itajaí

Rua Heitor Liberato, 1250 - Vila Operária - 88.304-101 - Itajaí/SC  
CNPJ: 04.984.818/0001-47 - Fone: (47)3405-6000 - e-mail: ipi@itajai.sc.gov.br  
<http://ipi.itajai.sc.gov.br>



Página 2 de 10

## NOTAS EXPLICATIVAS DO EXERCÍCIO DE 2015

- As práticas contábeis adotadas no Brasil para a contabilidade aplicada ao setor público, incluindo as orientações emitidas pelo Tribunal de Contas do Estado de Santa Catarina (TCE/SC);
- Os padrões estabelecidos pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN), órgão este responsável pela padronização das contas no âmbito da federação.

Para a contabilização da execução do orçamento foram utilizados os critérios constantes do artigo 35 da Lei nº 4.320/64.

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas de acordo com a estrutura das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964, onde foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

Especialmente no exercício de 2015 não serão apresentados nas demonstrações contábeis valores na coluna "Exercício Anterior", em razão de este ser o primeiro ano da apresentação neste modelo.

A partir do exercício de 2016 as demonstrações contábeis apresentarão valores do exercício anterior e exercício atual a fim de possibilitar comparações aos usuários.

Estas são as primeiras demonstrações contábeis do Instituto de Previdência de Itajaí apresentadas de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) e Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP).

### DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - ANEXOS DA LEI 4.320/64

#### 2. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - ANEXO 12

O Balanço Orçamentário é estruturado de forma a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária. O Balanço Orçamentário evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, demonstrando o resultado orçamentário do exercício.

No Instituto de Previdência de Itajaí o resultado orçamentário apurado no exercício de 2015 foi superavitário na importância de R\$ 50.312.515,21, resultante da diferença entre a execução orçamentária da receita e despesa realizadas durante o exercício.

##### 2.1 Superávit Orçamentário

A Previsão da Receita em 2015 foi elaborada abaixo do valor estimado de arrecadação, por motivo do orçamento ter sido elaborado baseado nas despesas fixadas para o exercício de 2015.

Isso se deve ao fato de atualmente a receita estimada para pagamento de benefícios previdenciários ser superior à despesa fixada. Porém, os recursos arrecadados acima do valor previsto estão sendo destinados à formação de ativos, para pagamentos de aposentadorias e pensões futuras.



# Instituto de Previdência de Itajaí

Rua Heitor Liberato, 1250 - Vila Operária - 88.304-101 - Itajaí/SC  
CNPJ: 04.984.818/0001-47 - Fone: (47)3405-6000 - e-mail: ipi@itajai.sc.gov.br  
<http://ipi.itajai.sc.gov.br>



Página 3 de 10

## NOTAS EXPLICATIVAS DO EXERCÍCIO DE 2015

### 3. BALANÇO FINANCEIRO - ANEXO 13

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte. O saldo transportado para o exercício seguinte no Instituto de Previdência de Itajaí é de R\$ 293.064.884,33.

#### 3.1 Ingressos de Recursos vinculados à previdência social - RPPS

Os valores dos Ingressos dos Recursos Vinculados compõem-se das seguintes fontes de recursos:

FONTE DE RECURSOS	VALOR R\$
Contribuição ao Fundo Previdenciário do RPPS - Id-uso 0.2.03	79.280.587,12
Contribuição ao Fundo Financeiro do RPPS - Id-uso 0.2.04	25.575.398,72
TOTAL	104.855.985,84

#### 3.2 Dispêndios de Recursos vinculados à previdência social - RPPS

Os valores dos Dispêndios dos Recursos Vinculados compõem-se das seguintes fontes de recursos:

FONTE DE RECURSOS	VALOR R\$
Contribuição ao Fundo Previdenciário do RPPS - Id-uso 0.2.03	6.533.586,31
Contribuição ao Fundo Financeiro do RPPS - Id-uso 0.2.04	25.412.184,62
TOTAL	31.945.770,93

#### 3.3 Ingressos - transferências financeiras recebidas e Dispêndios – despesa orçamentária ordinária

O valor das transferências financeiras recebidas para cobertura de déficit financeiro (aporte) do RPPS nos Ingressos do Balanço Financeiro compõem-se da fonte de recursos Id-uso 0.1.00 - Recursos Ordinários no valor de R\$ 22.597.699,70, na qual os dispêndios referentes a esta fonte/destinação de recursos representa-se na linha Despesa Orçamentária Ordinária com o mesmo valor.

Esses ingressos e dispêndios referem-se ao valor repassado pelo Município ao RPPS para custear a falta de recursos para pagamento dos benefícios previdenciários do Fundo Financeiro.



# Instituto de Previdência de Itajaí

Rua Heitor Liberato, 1250 - Vila Operária - 88.304-101 - Itajaí/SC  
CNPJ: 04.984.818/0001-47 - Fone: (47)3405-6000 - e-mail: ipi@itajai.sc.gov.br  
<http://ipi.itajai.sc.gov.br>



Página 4 de 10

## NOTAS EXPLICATIVAS DO EXERCÍCIO DE 2015

### 4. BALANÇO PATRIMONIAL - ANEXO 14

O Balanço Patrimonial, estruturado em Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido, evidencia qualitativa e quantitativamente a situação patrimonial da entidade pública.

O Ativo compreende as disponibilidades, os direitos e os bens, tangíveis ou intangíveis adquiridos, formados, produzidos, recebidos, mantidos ou utilizados pelo setor público, que seja portador ou represente um fluxo de benefícios, presente ou futuro, inerentes à prestação de serviços públicos.

O Passivo compreende as obrigações assumidas pelas entidades do setor público para consecução dos serviços públicos ou mantidas na condição de fiel depositário, sejam elas de curto ou de longo prazo.

O Patrimônio Líquido é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos.

No Patrimônio Líquido está evidenciado o resultado do período apurado no Anexo 15 - Demonstração das Variações Patrimoniais, acrescido aos resultados acumulados de exercícios anteriores.

As contas do ativo estão dispostas em ordem decrescente de grau de conversibilidade e as contas do passivo em ordem decrescente de grau de exigibilidade.

#### 4.1 Créditos a Receber curto e longo prazo

Os saldos das contas “Créditos tributários a receber” no curto prazo no valor de R\$ 821.472,96 e no longo prazo no valor de R\$ 889.928,76, referem-se ao saldo a receber do Termo de Acordo de Parcelamento de Débitos Previdenciários nº 001/2013 realizado entre o Município de Itajaí e o Instituto de Previdência de Itajaí, lançado como receita reconhecida no exercício 2015, conforme a perspectiva de recebimento, de acordo com as orientações do Tribunal de Contas do Estado de Santa Catarina.

#### 4.2 Estoques/Almoxarifado

O Instituto de Previdência de Itajaí realiza o controle de estoque e o método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado, conforme disposto no inciso II, art. 106 da Lei nº 4.320/64. As informações do valor dos estoques finais constantes no Balanço Patrimonial são provenientes do sistema de controle de estoque do Instituto de Previdência de Itajaí, que compreendem os seguintes itens:

Descrição do Estoque	Saldo em 31/12/2015
Gêneros de alimentação	1.031,38
Gás engarrafado	128,26
Material de Expediente	2.751,39
Material de Processamento de Dados	3.219,69
Material de Copa e Cozinha	709,92
Material de Limpeza e Produção de Higienização	2.516,49
Material para Manutenção de Bens Imóveis	189,98
Material Elétrico e Eletrônico	224,93
<b>Total</b>	<b>10.772,04</b>



# Instituto de Previdência de Itajaí

Rua Heitor Liberato, 1250 - Vila Operária - 88.304-101 - Itajaí/SC  
CNPJ: 04.984.818/0001-47 - Fone: (47)3405-6000 - e-mail: ipi@itajai.sc.gov.br  
http://ipi.itajai.sc.gov.br



Página 5 de 10

## NOTAS EXPLICATIVAS DO EXERCÍCIO DE 2015

### 4.3 Imobilizado

Os lançamentos contábeis resultantes da reavaliação dos bens móveis ocorreram no início do exercício de 2014. Os bens adquiridos até 31/12/2013 foram reavaliados pelo valor de mercado e os bens adquiridos durante o exercício de 2014 tiveram mantidos seus valores originais de aquisição. O método de reavaliação foi definido pela Comissão de Procedimentos de Reavaliação, Redução ao Valor Recuperável de Ativos, Depreciação, Amortização e Exaustão dos Bens do Município de Itajaí, criada pelo Decreto Municipal nº 9.795/2012 e suas alterações, a qual estabeleceu critérios e padrões a serem seguidos por todas as entidades do município.

O montante total do impacto diminutivo causado no patrimônio do Instituto de Previdência de Itajaí resultante da reavaliação dos bens móveis foi de R\$ 101.690,59 de acordo com a respectiva desvalorização. Por se tratar de uma mudança de política contábil, esses ajustes patrimoniais no ativo imobilizado tiveram como contrapartida a conta de "Ajustes de Exercícios Anteriores" dentro do grupo Patrimônio Líquido, onde ainda estão demonstrados dentro do PL. Conforme orientação do Tribunal de Contas do Estado de Santa Catarina, esses valores serão zerados em contrapartida à conta Resultado de Exercícios Anteriores no início do exercício de 2016.

Os valores registrados no ativo imobilizado, bem como a respectiva depreciação acumulada são provenientes do sistema de patrimônio do Instituto de Previdência de Itajaí, que controla os bens de forma analítica, sendo que os registros contábeis são efetuados com base nestas informações.

Os bens móveis, as taxas de depreciação de cada grupo sintético do imobilizado, bem como o valor residual dos bens seguem o disposto da Comissão de Procedimentos de Reavaliação, Redução ao Valor Recuperável de Ativos, Depreciação, Amortização e Exaustão dos Bens do Município de Itajaí, a qual tem por finalidade estabelecer os critérios do registro e baixa dos bens móveis da administração direta e indireta do Município.

No Instituto de Previdência de Itajaí os bens móveis e suas respectivas depreciações são representados pelas seguintes contas contábeis:

Conta	Exercício 2015		
	Valor Contábil	(-) Depreciação Acumulada	(=) Saldo Líquido em 31/12/2015
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	3.979,50	-716,40	3.263,10
Aparelhos e Utensílios Domésticos	835,68	-150,48	685,20
Coleções e Materiais Bibliográficos	808,90	-	808,90
Equipamentos de Proteção, Segurança e Socorro	200,00	-36,00	164,00
Equipamentos de Áudio, Vídeo e Foto	1.198,50	-215,76	982,74
Máquinas, Utensílios e Equipamentos Diversos	9.680,47	-1.562,60	8.117,87
Equipamentos de Processamento de Dados	85.413,58	-22.291,65	63.121,93
Máquinas, Instalações e Utensílios de Escritório	3.169,00	-570,72	2.598,28
Mobiliário em Geral	18.109,10	-3.088,22	15.020,88
<b>TOTAL</b>	<b>123.394,73</b>	<b>-28.631,83</b>	<b>94.762,90</b>



# Instituto de Previdência de Itajaí

Rua Heitor Liberato, 1250 - Vila Operária - 88.304-101 - Itajaí/SC  
CNPJ: 04.984.818/0001-47 - Fone: (47)3405-6000 - e-mail: ipi@itajai.sc.gov.br  
http://ipi.itajai.sc.gov.br



Página 6 de 10

## NOTAS EXPLICATIVAS DO EXERCÍCIO DE 2015

Os bens móveis registrados no ativo imobilizado com vida útil econômica limitada são depreciados pelo método linear, conforme tabela de depreciação e valor residual estabelecida pela Comissão de Procedimentos de Reavaliação, Redução ao Valor Recuperável de Ativos, Depreciação, Amortização e Exaustão dos Bens do Município de Itajaí, apresentada a seguir:

Descrição	Vida Útil (anos)	% Depreciação Anual	% Valor Residual
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	10	10%	10%
Aparelhos e Utensílios Domésticos	10	10%	10%
Coleções e Materiais Bibliográficos	-	-	-
Equipamentos de Proteção, Segurança e Socorro	10	10%	10%
Equipamentos de Áudio, Vídeo e Foto	10	10%	10%
Máquinas, Utensílios e Equipamentos Diversos	10	10%	10%
Equipamentos de Processamento de Dados	5	20%	10%
Máquinas, Instalações e Utensílios de Escritório	10	10%	10%
Mobiliário em Geral	10	10%	10%

O Instituto de Previdência de Itajaí adquiriu bem intangível no exercício 2015, representado pela seguinte conta no ativo e sua respectiva conta de amortização:

Conta	Exercício 2015		
	Valor Contábil	(-) Amortização Acumulada	(=) Saldo Líquido em 31/12/2015
Software (Contabilidade - Compras Licitações e Contratos - Gestão de Materiais)	17.600,00	-329,40	17.270,60
<b>TOTAL</b>	<b>17.600,00</b>	<b>-329,40</b>	<b>17.270,60</b>

### 4.4 Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos. No Instituto de Previdência de Itajaí, o PL é formado pelas seguintes contas:

Conta	Ano de 2015
Resultado do Exercício	19.240.026,39
Resultado de Exercícios Anteriores	55.319.288,73
(-) Ajustes de Exercícios Anteriores	-101.690,59
<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>74.457.624,53</b>

Ressalta-se que o valor de Ajustes de Exercícios Anteriores no montante de R\$ -101.690,59 refere-se ao total do impacto diminutivo causado no patrimônio do Instituto de Previdência de Itajaí devido à reavaliação dos bens móveis originada pela implementação das novas normas contábeis aplicadas ao setor público no exercício de 2014. Por se tratar de uma mudança de política contábil, esses ajustes patrimoniais no ativo imobilizado tiveram como contrapartida à conta de "Ajustes de Exercícios Anteriores" dentro do grupo Patrimônio Líquido, onde ainda estão demonstrados dentro do PL. Conforme orientação do Tribunal de Contas do Estado de Santa Catarina, esses valores deverão ser "zerados" em contrapartida à conta Resultado de Exercícios Anteriores no início do exercício de 2016.



# Instituto de Previdência de Itajaí

Rua Heitor Liberato, 1250 - Vila Operária - 88.304-101 - Itajaí/SC  
CNPJ: 04.984.818/0001-47 - Fone: (47)3405-6000 - e-mail: ipi@itajai.sc.gov.br  
http://ipi.itajai.sc.gov.br



Página 7 de 10

## NOTAS EXPLICATIVAS DO EXERCÍCIO DE 2015

### 4.5 Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

No "Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes" foi acrescido ao Passivo Financeiro o valor referente aos **restos a pagar não processados a liquidar** do exercício, que somados aos restos a pagar processados, restos a pagar não processados em liquidação e as consignações, compõem o valor do Passivo Financeiro conforme quadro abaixo:

PASSIVO FINANCEIRO	VALOR R\$
Restos a Pagar Processados	195.220,48
Consignações	8.780,15
Restos a Pagar Não Processados em Liquidação	1.041,73
Restos a Pagar Não Processados a Liquidar	8.136,94
<b>TOTAL</b>	<b>213.179,30</b>

### 5. DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - ANEXO 15

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária e apresenta o resultado patrimonial do exercício.

O Resultado Patrimonial do Período é apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. Esse resultado não é um indicador de desempenho, mas um medidor do quanto o serviço público ofertado promoveu de alterações quantitativas nos elementos patrimoniais.

#### 5.1 Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

A VPA "Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas" de Outras Variações Patrimoniais Aumentativas é composta pelos seguintes valores:

Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	Valor R\$
Ajuste de saldo de obrigação a pagar referente a provisão de Férias, devido a alteração da política contábil para o reconhecimento dessa obrigação, conforme orientação no documento de Perguntas e Respostas do MCASP - Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 6ª edição, página 29. A partir de Março/2015 foi realizado o reconhecimento de Férias Abono Constitucional a pagar de 1/3, conforme orientação do referido documento do MCASP. Saldo ajustado conforme levantamento efetuado pelo Departamento Pessoal do Instituto de Previdência de Itajaí	244.283,72
Ajuste de saldo de obrigação a pagar referente a Contribuição Patronal sobre Férias, devido a alteração da política contábil para o reconhecimento dessa obrigação, conforme orientação no documento de Perguntas e Respostas do MCASP - Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 6ª edição, página 29. A partir de Março/2015 esse tipo de despesa deixou de ser reconhecida, conforme orientação do referido documento do MCASP, pois não há uma contribuição patronal específica sobre férias a ser apropriada, sendo a que a contribuição patronal é incidente sobre os vencimentos mensal do servidor no período de férias.	35.322,05
<b>TOTAL</b>	<b>279.605,77</b>



# Instituto de Previdência de Itajaí

Rua Heitor Liberato, 1250 - Vila Operária - 88.304-101 - Itajaí/SC  
CNPJ: 04.984.818/0001-47 - Fone: (47)3405-6000 - e-mail: ipi@itajai.sc.gov.br  
<http://ipi.itajai.sc.gov.br>



Página 8 de 10

## NOTAS EXPLICATIVAS DO EXERCÍCIO DE 2015

A VPA "Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas" de Outras Variações Patrimoniais Aumentativas é composta pelos seguintes valores:

<b>Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>Valor R\$</b>
VPA de Compensação Financeira entre o RGPS e RPPS	1.284.415,03
Crédito a receber conforme processo administrativo 199/15/ADM de ressarcimento ao erário	10.701,65
Restituição de tarifas bancárias e valores diversos	1.521,67
<b>TOTAL</b>	<b>1.296.638,35</b>

### 5.2 Outras Variações Patrimoniais Diminutivas

A VPD de "Constituição de Provisões" no valor de R\$ 55.700.643,03 refere-se a atualização das Provisões Matemáticas Previdenciárias do exercício de 2015, conforme "Anexo 14 - Provisões Matemáticas Previdenciárias - Registros Contábeis" (página 133) da Avaliação Atuarial 2015 (Plano Financeiro e Plano Previdenciário), elaborada pela Caixa Econômica Federal - PEMCAIXA (Previdência para Estados e Municípios).

A VPD "Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas" no valor de R\$ 393.640,20 refere-se à VPD de Compensação Financeira entre o RGPS e RPPS.



# Instituto de Previdência de Itajaí

Rua Heitor Liberato, 1250 - Vila Operária - 88.304-101 - Itajaí/SC  
CNPJ: 04.984.818/0001-47 - Fone: (47)3405-6000 - e-mail: ipi@itajai.sc.gov.br  
http://ipi.itajai.sc.gov.br



Página 9 de 10

## NOTAS EXPLICATIVAS DO EXERCÍCIO DE 2015

### LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

#### 6. DEMONSTRATIVO DA PROJEÇÃO ATUARIAL DO REGIME DE PREVIDÊNCIA - ANEXO 10

Esse demonstrativo apresenta a projeção atuarial do Regime Próprio de Previdência dos Servidores, de acordo com a reavaliação atuarial realizada no exercício de 2015. Os dados constantes deste demonstrativo são os mesmos oficialmente enviados para o Ministério da Previdência Social.

A Projeção atuarial foi elaborada em 31/12/2014 pela Caixa Econômica Federal com base de dados de 30/12/2014 e oficialmente enviada para o Ministério da Previdência Social - MPS em 09/10/2015.

Nestas projeções atuariais estão os valores consolidados das Reavaliações Atuariais do Fundo Financeiro e do Fundo Previdenciário, sendo o Atuário Responsável o Sr. Gustavo Carrozzino - 1.018 MTb/RJ.

Este demonstrativo utiliza as seguintes hipóteses:  
Taxa de Juros Real (Fundo Previdenciário): 6,00% a.a.  
Taxa de Juros Real (Fundo Financeiro): 0,00% a.a.  
Taxa de Inflação: 0,00% a.a.  
Taxa de Crescimento Salarial Real: 1,00% a.a.  
Taxa de Crescimento de Benefícios Real: 0,00% a.a.  
Taxa de Rotatividade: 1,00% a.a.  
Taxa de Despesas Administrativas: 2,00% a.a.  
Novos Encontrados (Fundo Previdenciário): Sim  
Novos Encontrados (Fundo Financeiro): Não  
Compensação Previdenciária: Sim

Tábuas Biométricas utilizadas em função do evento gerador:

Evento Gerador	Tábua
Mortalidade Geral .....	IBGE - 2012 Ambos
Sobrevivência .....	IBGE - 2012 Ambos
Entrada em Invalidez .....	ALVARO VINDAS
Mortalidade de Inválidos .....	IBGE - 2012 ambos

Consolidação das Variáveis Estatísticas dos Servidores Ativos – FPREV

Discriminação	Sexo		Total
	Feminino	Masculino	
População	2.686	746	3.432
Folha salarial mensal	R\$ 6.990.717,39	R\$ 2.906.505,14	R\$ 9.897.222,53
Salário médio	R\$ 2.602,65	R\$ 3.896,12	R\$ 2.883,81
Idade média atual	39	40	39
Idade média de admissão	33	34	34
Idade média de aposentadoria projetada	59	63	60



# Instituto de Previdência de Itajaí

Rua Heitor Liberato, 1250 - Vila Operária - 88.304-101 - Itajaí/SC  
CNPJ: 04.984.818/0001-47 - Fone: (47)3405-6000 - e-mail: ipi@itajai.sc.gov.br  
<http://ipi.itajai.sc.gov.br>



Página 10 de 10

## NOTAS EXPLICATIVAS DO EXERCÍCIO DE 2015

### Consolidação das Variáveis Estatísticas dos Servidores Ativos - FFIN

Discriminação	Sexo		Total
	Feminino	Masculino	
População	772	298	1.070
Folha salarial mensal	R\$ 3.627.549,04	R\$ 1.642.069,91	R\$ 5.269.618,95
Salário médio	R\$ 4.698,90	R\$ 5.510,30	R\$ 4.924,88
Idade média atual	50	52	50
Idade média de admissão	28	31	28
Idade média de aposentadoria projetada	57	62	58

Fonte: Avaliação Atuarial 2015

Itajaí/SC, 31 de Dezembro de 2015

Renato Ribas Pereira  
Diretor Presidente  
CPF 018.239.229-53

Fernando Kotowski  
Contador  
CRC-SC 029321/O-2