

GUIA LOPES DA LAGUNA
 INSTITUTO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE GUIA LOPES DA LAGUNA
 Balanço Geral
 Anexo 15 - Demonstrativo das Variações Patrimoniais
 Ano de 2018

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.

28/03/2019

Nr.	G1 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	NOTA	2018	2017
1	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		2.926.047,01	21.093.534,35
2	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
3	Impostos		0,00	0,00
4	Taxas		0,00	0,00
5	Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
6	Contribuições		2.498.098,70	1.453.032,43
7	Contribuições Sociais		2.498.098,70	1.453.032,43
8	Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico		0,00	0,00
9	Contribuição de Iluminação Pública		0,00	0,00
10	Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		0,00	0,00
11	Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		0,00	0,00
12	Venda de Mercadorias		0,00	0,00
13	Venda de Produtos		0,00	0,00
14	Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços		0,00	0,00
15	Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		390.949,84	526.916,08
16	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		0,00	0,00
17	Juros e Encargos de Mora		0,00	4.473,83
18	Variações Monetárias e Cambiais		0,00	0,00
19	Descontos Financeiros Obtidos		0,00	0,00
20	Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		390.949,84	522.442,25
21	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras		0,00	0,00
22	Transferências e Delegações Recebidas		0,00	0,00
23	Transferências Intragovernamentais		0,00	0,00
24	Transferências Intergovernamentais		0,00	0,00
25	Transferências das Instituições Privadas		0,00	0,00
26	Transferências das Instituições Multigovernamentais		0,00	0,00
27	Transferências de Consórcios Públicos		0,00	0,00
28	Transferências do Exterior		0,00	0,00
29	Execução Orçamentária Delegada de Entes		0,00	0,00
30	Transferências de Pessoas Físicas		0,00	0,00
31	Outras Transferências e Delegações Recebidas		0,00	0,00
32	Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		0,00	0,00
33	Reavaliação de Ativos		0,00	0,00
34	Ganhos com Alienação		0,00	0,00
35	Ganhos com Incorporação de Ativos		0,00	0,00
36	Desincorporação de Passivos		0,00	0,00
37	Reversão de Redução ao Valor Recuperável		0,00	0,00
38	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		36.998,47	19.113.585,84
39	Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar		0,00	0,00
40	Resultado Positivo de Participações		0,00	0,00
41	Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas		0,00	19.110.911,32
42	Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		36.998,47	2.674,52
43	TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		2.926.047,01	21.093.534,35
44	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		2.331.463,55	1.509.168,64
45	Pessoal e Encargos		0,00	0,00
46	Remuneração a Pessoal		0,00	0,00
47	Encargos Patronais		0,00	0,00
48	Benefícios a Pessoal		0,00	0,00
49	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos		0,00	0,00
50	Benefícios Previdenciários e Assistenciais		1.854.759,55	1.509.168,64
51	Aposentadorias e Reformas		1.776.787,14	1.452.338,20
52	Pensões		77.972,41	56.830,44
53	Benefícios de Prestação Continuada		0,00	0,00

54	Benefícios Eventuais			0,00	0,00
55	Políticas Públicas de Transferência de Renda			0,00	0,00
56	Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais			0,00	0,00
57	Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo			0,00	0,00
58	Uso de Material de Consumo			0,00	0,00
59	Serviços			0,00	0,00
60	Depreciação, Amortização e Exaustão			0,00	0,00
61	Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras			0,00	0,00
62	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos			0,00	0,00
63	Juros e Encargos de Mora			0,00	0,00
64	Variações Monetárias e Cambiais			0,00	0,00
65	Descontos Financeiros Concedidos			0,00	0,00
66	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Financeiras			0,00	0,00
67	Transferências e Delegações Concedidas			0,00	0,00
68	Transferências Intragovernamentais			0,00	0,00
69	Transferências Intergovernamentais			0,00	0,00
70	Transferências a Instituições Privadas			0,00	0,00
71	Transferências a Instituições Multigovernamentais			0,00	0,00
72	Transferências a Consórcios Públicos			0,00	0,00
73	Transferências ao Exterior			0,00	0,00
74	Execução Orçamentária Delegada de Entes			0,00	0,00
75	Outras Transferências e Delegações Concedidas			0,00	0,00
76	Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos			0,00	0,00
77	Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas			0,00	0,00
78	Perdas com Alienação			0,00	0,00
79	Perdas Involuntárias			0,00	0,00
80	Incorporação de Passivos			0,00	0,00
81	Desincorporação de Ativos			0,00	0,00
82	Tributárias			0,00	0,00
83	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria			0,00	0,00
84	Contribuições			0,00	0,00
85	Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados			0,00	0,00
86	Custos das Mercadorias Vendidas			0,00	0,00
87	Custos dos Produtos Vendidos			0,00	0,00
88	Custos dos Serviços Prestados			0,00	0,00
89	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas			476.704,00	0,00
90	Premiações			0,00	0,00
91	Resultado Negativo de Participações			0,00	0,00
92	Incentivos			0,00	0,00
93	Subvenções Econômicas			0,00	0,00
94	Participações e Contribuições			0,00	0,00
95	Constituição de Provisões			476.704,00	0,00
96	Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas			0,00	0,00
97	TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)			2.331.463,55	1.509.168,64
98	RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)			594.583,46	19.584.365,71

Nota Explicativa

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 4.604/2017.

Encerrando o Exercício com o total das aplicações financeiras de R\$ 6.180.380,37 (Seis Milhões, cento e oitenta mil, trezentos e oitenta reais e trinta e sete centavos).

Demonstramos a composição da carteira:

Fundos de Investimento em Renda Fixa

•74,8% 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\$ 4.620.724,37, conforme os fundos de investimentos relacionados abaixo:

Fundos de Investimentos	Valor Aplicado	(%) RPPS
CAIXA BRASIL IMA - B TÍTULOS PÚBLICOS	52.343,42	0,85%
CAIXA BRASIL IMA GERAL TÍTULOS PÚBLICOS	358.595,33	5,80%
CAIXA FI BRASIL IRF - M 1 TP RF	728.091,23	11,78%
CAIXA BRASIL TÍTULOS PÚBLICOS	134.852,93	2,18%
BB PREVIDENCIÁRIO RF IRF - M TP	82.160,75	1,33%
BB PREVIDENCIÁRIO RF IDKA 2	446.126,03	7,22%
BB PREVIDENCIÁRIO IMA B 5 FIC FI	1.353.657,20	21,90%
BB PREVIDENCIÁRIO RF IRF - M 1 TP	1.464.897,48	23,70%

•22,5% 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\$ 1.389.290,55, conforme os fundos de investimentos relacionados abaixo:

Fundos de Investimentos	Valor Aplicado	(%) RPPS
BRADESCO FI RF IMA GERAL	368.117,38	5,96%
BRADESCO INSTITUCIONAL FIC FI RF IMA B5	284.100,13	4,60%
BRADESCO FI REFERENCIADO DI FEDERAL EXTRA	380.484,52	6,16%
BB PREVIDENCIÁRIO RF PERFIL FIC FI	356.588,52	5,77%

Varição dos Investimentos

Com relação ao exercício anterior, houve um crescimento de 17,6%, equivalente a R\$ R\$897.672,40 sendo R\$ R\$389.551,07 referente a rentabilidade alcançada no exercício e R\$ R\$508.121,33 referente ao saldo da movimentação financeira, podendo ser visualizado no demonstrativo dos investimentos, peça integrante do Balanço