

FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

1 of 6

ISOLADO:7 - FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		70.567.583,13	56.432.031,32	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		44.879.684,00	41.869.575,72
CONTRIBUIÇÃO PARA O REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL – RPPS		64.903.048,21	52.107.499,67	CONTRIBUIÇÃO PARA O REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL – RPPS		43.316.997,77	40.080.199,83
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		5.664.534,92	4.324.531,65	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		1.562.686,23	1.789.375,89
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		13.320.198,97	11.070.749,39	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		13.388.345,18	10.768.605,43
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		233.213,25	34.613,41	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		13.284,79	55.675,41
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		223.650,67	22.404,99	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		13.284,79	55.675,41
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		9.562,58	12.208,42	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		13.370.660,39	10.712.930,02
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		13.084.785,72	11.036.135,98	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		3.913.641,60	3.319.815,13
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		3.639.047,13	3.588.743,01	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		200,96	4.792,43
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		200,96	4.792,43	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		1.583.689,50	17.785,73
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		1.654.242,23	36.534,14	PENSAO ALIMENTICIA		269.253,91	231.910,88
PENSAO ALIMENTICIA		269.253,90	231.910,89	PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA		1.179.377,48	1.387.094,63
PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA		1.051.619,90	1.514.852,21	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		5.215.604,14	4.670.201,64
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		5.283.228,87	4.556.273,65	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		133.645,32	111.346,57
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		122.287,03	122.704,86	RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		139.358,89	106.685,44
RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		129.017,11	117.027,22	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		935.888,59	863.297,57
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		935.888,59	863.297,57	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		4.400,00	0,00
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		2.200,00	0,00	CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FOLHA DE PAGAMENTO		4.400,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FOLHA DE PAGAMENTO		2.200,00	0,00	PERDAS DE INVESTIMENTOS		147.926,82	33,65
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		274.782.395,33	259.917.829,42	AJUSTE PARA PERDAS EM INVESTIMENTOS		147.926,82	33,65
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		0,00	8.045,56	(-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS		147.926,82	33,65
CONTA ÚNICA RPPS		0,00	8.045,56	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		300.254.221,43	274.782.395,33
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		274.782.395,33	259.909.783,86	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		105.115,45	0,00
APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS		11.193.558,69	8.657.047,88	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		0,00	0,00
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS		228.897.675,83	218.575.071,60	CONTA ÚNICA RPPS		105.115,45	0,00
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS		33.924.770,31	31.911.273,88	INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		300.149.105,98	274.782.395,33
APLICAÇÕES EM SEGMENTO IMOBILIÁRIO - RPPS		766.390,50	766.390,50	APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS		12.151.224,14	11.193.558,69
TOTAL		358.670.177,43	327.420.610,13	APLICAÇÕES DO RPPS NO EXTERIOR		7.219.222,17	0,00
				APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS		223.979.657,89	228.897.675,83
				APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS		56.032.611,28	33.924.770,31
				APLICAÇÕES EM SEGMENTO IMOBILIÁRIO - RPPS		766.390,50	766.390,50
				TOTAL		358.670.177,43	327.420.610,13



FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 of 6

ISOLADO:7 - FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior



FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

3 of 6

NOTA EXPLICATIVA**INGRESSOS****Receita Orçamentária R\$ 70.567.583,13****- Contribuição para o Regime Próprio de Previdência Social RPPS R\$ 64.903.048,21 arrecadas de:**

Consignado Servidores civis ativos (exceto dos de proventos pagos com a taxa de administração), inativos, pensionistas e oriundas de sentenças judiciais servidor ativo R\$ 19.666.219,54;

Receita Patrimonial remuneração de recursos do RPPS investimentos de renda fixa, variável e fundo de investimento imobiliário R\$ 8.011.464,78;

Receita Patrimonial dividendos R\$ 65.911,50;

Outras Restituições (devoluções de pagamentos) R\$ 7.161,15;

Compensação Financeira do RGPS/RPPS R\$ 982.848,82;

Patronal servidor civil ativo R\$ 17.575.042,24;

Multas e juros Patronal servidor civil ativo R\$ 32,01

Alíquota Suplementar R\$ 339,58;

Patronal servidor civil ativo parcelamento 2016 R\$ 392.576,90;

Patronal servidor civil ativo parcelamentos multas e juros R\$ 211.149,08;

Aportes periódicos para amortização de déficit atuarial Câmara R\$ 272.378,29;

Aportes periódicos para amortização de déficit atuarial Prefeitura R\$ 17.717.924,32;

- Recursos Vinculados ao RPPS – Taxa de Administração R\$ 5.664.534,92.

FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

4 of 6

NOTA EXPLICATIVA

De conformidade com a Portaria MPS nº 402, DE 10 DE DEZEMBRO DE 2008 Art. 15. Para cobertura das despesas do RPPS, poderá ser estabelecida, em lei, Taxa de Administração de até dois pontos percentuais do valor total das remunerações, proventos e pensões dos segurados vinculados ao RPPS, relativo ao exercício financeiro anterior, destinada exclusivamente ao custeio das despesas correntes e de capital necessárias à organização e ao funcionamento da unidade gestora do RPPS, inclusive para a conservação de seu patrimônio.

No exercício 2021, a base de cálculo ficou composta pelo montante de **241.087.667,26** com base no exercício financeiro anterior no percentual de 2% gerou taxa de administração montante de R\$ 4.821.753,34.

A arrecadação ocorreu mensalmente a partir do mês de fevereiro pelo fundo de previdência. Em observância a IPC 14 de 20/12/2018 – PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS RELATIVOS AO RPPS (LV. Taxa de administração pág.73), a metodologia utilizada foi de repasse pelo ente diretamente na conta específica da taxa de administração na fonte de recurso 43 do fundo, instituição financeira Banco do Brasil C/C 70.100-9. E posteriormente transferida para outra conta corrente 70500-4 da taxa administrativa da mesma instituição financeira, registro através de receita patronal rubrica 7218.03.1.1.06, com a transparência necessária aos usuários dessa informação;

Consignado servidores civis ativos (custeados com a taxa de administração) R\$ 51.004,43, conforme consulta via email 09/12/2020 e instrução Siconfi: ...O mapeamento da linha "receitas correntes" no quadro "RECEITAS DA ADMINISTRAÇÃO - RPPS" busca todas as receitas com a categoria econômica começadas em 1 e 7 + fonte de recursos própria da Administração do RPPS, a saber FR 430. Desse modo, as contribuições consignadas retidas dos servidores ativos da administração do RPPS deverão ser registradas com a fonte 430 (taxa de administração). Pelas regras do RPPS, se o ente possui uma estrutura de RPPS com gestão e recursos de administração, esses recursos devem ser segregados daqueles previdenciários...;

Receita Patrimonial remuneração de recursos do RPPS, identificadas nos resgates parcial e/ou total de investimentos em renda fixa da taxa de Administração. R\$ 791.777,15.



FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

5 of 6

NOTA EXPLICATIVA**Inscrição de restos à pagar no exercício R\$ 233.213,25*****Não processados R\$ 223.650,67:***

recursos da previdência R\$ 87.331,68;

recursos da taxa de administração R\$ 136.318,99.

Processados R\$ 9.562,58

recursos da previdência R\$ 9.562,58.

Outros recebimentos extra orçamentários R\$ 2.200,00

Lançamento para correção de fonte de recurso (proveniente do créditos à receber decorrente de folha de pagamento)

Saldo do exercício anterior R\$ 274.782.395,33

Representam as disponibilidades ativo financeiro (F) de investimentos em aplicações temporárias de curto prazo do RPPS distribuídos entre aplicações de renda fixa, renda fixa da taxa de administração, renda variável e fundo de investimento imobiliário.

DISPÊNDIOS**Despesa Orçamentária R\$ 44.879.684,00**

Compreendem as despesas orçamentárias correntes de livre alocação entre a origem e a aplicação de recursos, para atender a quaisquer finalidades, bem como aquelas cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem. Empenhadas no exercício de 2021:

recursos para custeio da previdência social, R\$ 43.316.997,77;

recursos para custeio da taxa de administração, R\$ 1.562.686,23, não foi executado empenho para despesas de capital.

Pagamentos de restos à pagar R\$ 13.284,79

FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

6 of 6

NOTA EXPLICATIVA***Não processados – com a taxa de administração:***

2019 – R\$ 21,72

2020 – R\$ 13.263,07.

Outros pagamentos extra orçamentários R\$ 4.400,00

créditos a receber decorrente de folha de pagamento R\$ 2.200,00

Lançamento para correção de fonte de recurso (proveniente do créditos à receber decorrente de folha de pagamento) R\$ 2.200,00

Perdas de Investimentos do RPPS R\$ 147.926,82

Registro contábil das provisões, ajustes de perdas estimadas com títulos e valores mobiliários no exercício de conformidade com a Instrução de procedimentos Contábeis 14/2018, identificadas por ocasião de resgates parciais ou totais das aplicações financeiras.

Saldos para o Exercício Seguinte R\$ 300.254.221,43

Os saldos para o exercício seguinte compõe também o ativo circulante financeiro (F) da entidade: caixa e equivalentes de caixa R\$ 105.115,45 e investimentos e aplicações temporárias a curto prazo R\$ 300.149.105,98 em renda fixa, renda fixa da taxa de administração, renda variável e fundo de investimento imobiliário.

