



Estado do Rio Grande do Sul
MUNICÍPIO DE ERECHIM
INSTITUTO ERECHINENSE DE PREVIDÊNCIA – IEP
CNPJ nº 23.681.516/0001-44
Av. Salgado Filho, 101, Erechim/RS CEP 99700-080 Fones: 3520-7000 e 54-3522-3695

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS


ENCERRADAS EM 31/12/2017

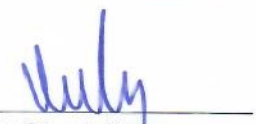
INSTITUTO ERECHINENSE DE PREVIDÊNCIA

Erechim, 31 de dezembro de 2017.

MUNICÍPIO DE ERECHIM				
INSTITUTO ERECHINESE DE PREVIDÊNCIA - IEP				
CNPJ: 23.681.516/0001-44				
BALANÇO PATRIMONIAL LEVANTADO EM 31/12/2017				
ATIVO	Nota Explicativa	Ano		
		2017	2016	
Ativo Circulante				
Caixa e Equivalentes de Caixa	3.2.1	3.884,36	214.478,77	
Créditos a Curto Prazo	3.2.2	2.078.339,99	800,05	
Investimentos e Aplicações Temporárias Curto Prazo	3.2.3	45.598.961,94	23.178.330,74	
Estoques	3.2.4	2.092,33	0,00	
Total do Ativo Circulante		<u>47.683.278,62</u>	<u>23.393.609,56</u>	
Ativo Não Circulante				
Realizável a Longo Prazo				
Créditos a Longo Prazo				
Investimentos				
Imobilizado	3.2.5	53.648,44	11.472,26	
Total do Não Ativo Circulante		<u>53.648,44</u>	<u>11.472,26</u>	
TOTAL DO ATIVO		<u>47.736.927,06</u>	<u>23.405.081,82</u>	
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO				
		2017	2016	
Passivo Circulante				
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	3.2.6	363.923,12	146.743,39	
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	3.2.7	20.335,26	5.696,00	
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	3.2.8	17.472,66	23.430,56	
Demais Obrigações de Curto Prazo	3.2.9	3.884,36	0,00	
Total do Passivo Circulante		<u>405.615,40</u>	<u>175.869,95</u>	
Passivo Não Circulante				
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00	
Provisões a Longo Prazo	3.2.10	23.404.281,84	0,00	
Total do Passivo Não Circulante		<u>23.404.281,84</u>	<u>0,00</u>	
Patrimônio Líquido				
Resultados Acumulados	3.2.11	23.927.029,82	23.229.211,87	
Total do Patrimônio Líquido		<u>23.927.029,82</u>	<u>23.229.211,87</u>	
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		<u>47.736.927,06</u>	<u>23.405.081,82</u>	

Erechim, 31 de dezembro de 2017.


 Renato Alencar-Toso
 Diretor Presidente do IEP
 CPF: 000.840.050-41



 Diones Ricardo Weber
 Contador - CRC/RS nº 84.183/O-5
 CPF: 007.430.940-42

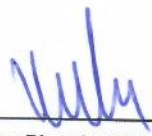
INSTITUTO ERECHINESE DE PREVIDÊNCIA – IEP			
CNPJ: 23.681.516/0001-44			
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES			
	Nota Explicativa	Ano	
		2017	2016
Ativo (I)			
Ativo Financeiro			
Ativo Permanente	3.2.12	45.602.846,30	23.392.809,51
Total do Ativo	3.2.12	<u>2.134.080,76</u>	<u>12.272,31</u>
		47.736.927,06	23.405.081,82
Passivo (II)			
Passivo Financeiro			
Passivo Permanente	3.2.12	249.173,11	34.312,56
Total do Passivo	3.2.12	<u>23.573.068,37</u>	<u>146.743,39</u>
		23.822.241,48	181.055,95
Saldo Patrimonial (III) = (I-II)		23.914.685,58	23.224.025,87

INSTITUTO ERECHINESE DE PREVIDÊNCIA – IEP			
QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO			
	Nota Explicativa	Ano	
		2017	2016
Atos Potenciais Ativos			
Garantias a Contragarantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Ativos		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
		0,00	0,00
Atos Potenciais Passivos			
Garantias a Contragarantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais	3.2.13	58.124,14	55.250,05
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Passivos		<u>58.124,14</u>	<u>55.250,05</u>
		58.124,14	55.250,05

INSTITUTO ERECHINESE DE PREVIDÊNCIA – IEP			
QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO			
FONTES DE RECURSOS	Nota Explicativa	Ano	
		2017	2016
400 RPPS	3.2.14	45.353.673,19	23.358.496,95
Total das Fontes de Recursos		<u>45.353.673,19</u>	<u>23.358.496,95</u>
		45.353.673,19	23.358.496,95

Erechim, 31 de dezembro de 2017.


 Renato Alencar Toso
 Diretor Presidente do IEP
 CPF: 000.840.050-41


 Diones Ricardo Weber
 Contador – CRC/RS nº 84.183/O-5
 CPF: 007.430.940-42

MUNICÍPIO DE ERECHIM
INSTITUTO ERECHINENSE DE PREVIDÊNCIA - IEP
 CNPJ: 23.681.516/0001-44
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Exercício: 2017
 Data: 31/12/2017

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
Receitas Correntes (I)	30.000.000,00	30.000.000,00	28.001.260,56	-1.998.739,44
Receita Tributária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições	27.527.000,00	27.527.000,00	24.608.611,56	-2.918.388,44
Receita Patrimonial	2.470.000,00	2.470.000,00	3.392.180,02	922.180,02
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	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
Outras Receitas Correntes	3.000,00	3.000,00	468,98	-2.531,02
Receitas de Capital (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores (III)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I+II+III)	30.000.000,00	30.000.000,00	28.001.260,56	-1.998.739,44
Operações de Crédito/Refinanciamento (V)	0,00	0,00	0,00	0,00
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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV+V)	30.000.000,00	30.000.000,00	28.001.260,56	-1.998.739,44
Déficit (VII)	-	-	-	-
TOTAL (VIII) = (VI+VII)	30.000.000,00	30.000.000,00	28.001.260,56	-1.998.739,44
Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados Para Créditos Adicionais)		0,00	0,00	
Superávit Financeiro		0,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) = (f-g)
Despesas Correntes (IX)	8.135.000,00	8.135.000,00	5.977.714,82	5.965.370,58	5.732.426,07	2.157.285,18
Pessoal e Encargos Sociais	7.160.000,00	7.160.000,00	5.522.319,99	5.522.319,99	5.327.183,40	1.637.680,01
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	975.000,00	975.000,00	455.394,83	443.050,59	405.242,67	519.605,17
Despesas de Capital (X)	215.000,00	215.000,00	29.369,50	29.369,50	29.369,50	185.630,50
Investimentos	215.000,00	215.000,00	29.369,50	29.369,50	29.369,50	185.630,50
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva de Contingência (XI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva do RPPS (XII)	21.650.000,00	21.650.000,00	0,00	0,00	0,00	21.650.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX+X+XI-XII)	30.000.000,00	30.000.000,00	6.007.084,32	5.994.740,08	5.761.795,57	23.992.915,68
Amortização da Dívida/Refinanciamento (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII+XIV)	30.000.000,00	30.000.000,00	6.007.084,32	5.994.740,08	5.761.795,57	23.992.915,68
Superávit (XVI)			21.994.176,24			
TOTAL (XVII) = (XV+XVI)	30.000.000,00	30.000.000,00	28.001.260,56	5.994.740,08	5.761.795,57	23.992.915,68

Erechim, 31 de dezembro de 2017.

Renato Alencar Toso
 Diretor Presidente do IEP
 CPF: 000.840.050-41

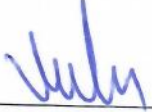
Diones Ricardo Weber
 Contador - CRC/RS nº 84.183/O-5
 CPF: 007.430.940-42

MUNICÍPIO DE ERECHIM						
INSTITUTO ERECHINENSE DE PREVIDÊNCIA – IEP						
EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS						
						Exercício: 2017
	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exerc. Anterior				
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a+b-d-e)
Despesas Correntes	0,00	1.577,00	577,00	577,00	1.000,00	0,00
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	1.577,00	577,00	577,00	1.000,00	0,00
Despesas de Capital	0,00	3.609,00	3.609,00	3.609,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	3.609,00	3.609,00	3.609,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	5.186,00	4.186,00	4.186,00	1.000,00	0,00

INSTITUTO ERECHINENSE DE PREVIDÊNCIA – IEP					
EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS					
					Exercício: 2017
	Inscritos		Pagos	Cancelados	Saldo
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exerc. Anterior			
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a+b-c-d)
Despesas Correntes	0,00	29.126,56	29.126,56	0,00	0,00
Pessoal e Encargos Sociais	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
Outras Despesas Correntes	0,00	29.126,56	29.126,56	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
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
TOTAL	0,00	29.126,56	29.126,56	0,00	0,00

Erechim, 31 de dezembro de 2017.


 Renato Alencar Toso
 Diretor Presidente do IEP
 CPF: 000.840.050-41


 Diones Ricardo Weber
 Contador – CRC/RS nº 84.183/O-5
 CPF: 007.430.940-42

MUNICÍPIO DE ERECHIM
INSTITUTO ERECHINENSE DE PREVIDÊNCIA – IEP
BALANÇO FINANCEIRO

Exercício: 2017


INGRESSOS

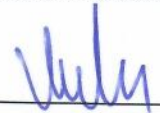
	Nota Explicativa 4.2	2017	2016
Receita Orçamentária (I)			
Vinculada		28.001.260,56	26.001.241,12
Recursos Vinculados à Previdência Social – RPPS		0,00	26.001.241,12
		28.001.260,56	26.001.241,12
Transferências Financeiras Recebidas (II)			
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		0,00	0,00
		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)			
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		869.800,20	227.728,08
Inscrição de Restos a Pagar Processados		12.344,24	5.186,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		232.944,51	29.126,56
		624.511,45	193.415,52
Saldo do Exercício Anterior (IV)			
Caixa e Equivalentes de Caixa		23.392.809,51	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
		0,00	0,00
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)		52.263.870,27	26.228.969,20

DISPÊNDIOS

	Nota Explicativa 4.2	2017	2016
Despesa Orçamentária (VI)			
Vinculada		6.007.084,32	2.642.744,17
Recursos Destinados à Previdência Social – RPPS		6.007.084,32	2.642.744,17
		6.007.084,32	2.642.744,17
Transferências Financeiras Concedidas (VII)			
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		0,00	0,00
		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)			
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		653.939,65	193.415,52
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		4.186,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		29.126,56	0,00
		620.627,09	193.415,52
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)			
Caixa e Equivalentes de Caixa		45.602.846,30	23.392.809,51
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		45.598.961,94	23.392.809,51
		3.884,36	0,00
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)		52.263.870,27	26.228.969,20

Erechim, 31 de dezembro de 2017.


 Renato Alencar Toso
 Diretor Presidente
 CPF: 000.840.950-41


 Diones Ricardo Weber
 Contador – CRC/RS nº 84.183/O-5
 CPF: 007.430.940-42

MUNICÍPIO DE ERECHIM
 INSTITUTO ERECHINENSE DE PREVIDÊNCIA – IEP
 CNPJ: 23.681.516/0001-44
 DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Exercício: 2017

Data: 31/12/2017

VARIACIONES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	Nota	Ano	
	Explicativa	2017	2016
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	4.3		
Impostos			
Taxas			
Contribuição de Melhoria			
Contribuições			
Contribuições Sociais		26.686.151,50	24.797.002,37
Contribuição de Iluminação Pública		26.686.151,50	24.797.002,37
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos			
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços		241,10	121,48
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras			
Juros e Encargos de Mora		3.429.936,74	1.204.917,32
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		0,00	4.387,93
Transferências e Delegações Recebidas			
Transferências Intragovernamentais			
Transferências Intergovernamentais			
Transferências das Instituições Privadas			
Transferências das Instituições Multigovernamentais			
Transferências de Pessoas Físicas			
Valores e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos			
Reavaliação de Ativos		14.436,93	
Ganhos com Alienação		1.312,50	
Ganhos com Incorporação de Ativos			
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas			
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas		227,88	
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas			
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)		30.130.994,15	26.002.041,17
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	4.3	2017	2016
Pessoal e Encargos			
Remuneração a Pessoal		636.386,19	654.533,31
Encargos Patronais		506.360,51	542.285,06
Benefícios a Pessoal		93.807,42	102.789,25
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Pessoal e Encargos		11.172,00	9.459,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais			
Aposentadorias e Reformas		25.046,26	
Pensões		4.919.148,94	1.825.188,79
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais		2.824.799,41	815.356,68
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo			
Uso de Material de Consumo		45.989,57	10.596,33
Serviços		2.048.359,96	999.235,78
Depreciação, Amortização e Exaustão		312.628,25	190.896,05
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras			
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos		7.489,44	2.085,30
Variações Monetárias e Cambiais		301.212,06	188.378,01
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Financeiras		3.926,75	432,74
Transferências e Delegações Concedidas			
Transferências Intragovernamentais			
Transferências Intergovernamentais			
Transferências a Instituições Privadas			
Transferências a Instituições Multigovernamentais			
Transferências a Consórcios Públicos			
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos			
Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas		37.756,72	
Perdas com Alienação			
Perdas Involuntárias		37.756,72	
Desincorporação de Ativos			
Tributárias			
Contribuições		122.974,26	102.211,15
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas			
Premiações		122.974,26	102.211,15
Incentivos			
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas			
VPD de Constituição de Provisões		23.404.281,84	
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)		29.433.176,20	2.772.829,30
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I – II)		697.817,95	23.229.211,87

Erechim, 31 de dezembro de 2017.

Renato Alencar Toso
 Diretor-Presidente do IEP
 CPF: 000.840.050-41

Diones Ricardo Weber
 Contador – CRC/RS nº 84.183/O-5
 CPF: 007.430.940-42

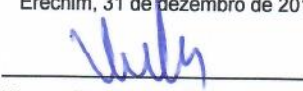
**INSTITUTO ERECHINENSE DE PREVIDÊNCIA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Exercício: 2017

	Nota	Ano	
	Explicativa 4.4	2017	2016
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		28.625.772,01	26.194.656,64
Receitas derivadas e originárias		28.001.260,56	26.001.241,12
Transferências correntes recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos operacionais		624.511,45	193.415,52
Desembolsos		6.382.756,72	2.789.942,13
Pessoal e demais despesas		5.762.129,63	2.596.526,61
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais		620.627,09	193.415,52
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		22.243.015,29	23.404.714,51
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos		0,00	0,00
Alienação de bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Desembolsos		32.978,50	11.905,00
Aquisição de ativo não circulante		32.978,50	11.905,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa das atividades de investimento (II)		-32.978,50	-11.905,00
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos		0,00	0,00
Transferências de capital recebidas		0,00	0,00
Desembolsos		0,00	0,00
Amortização/Refinanciamento da Dívida		0,00	0,00
Fluxo de caixa das atividades de financiamento (III)		0,00	0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		22.210.036,79	23.392.809,51
Caixa e equivalente de caixa inicial		23.392.809,51	0,00
Caixa e equivalente de caixa final		45.602.846,30	23.392.809,51

Erechim, 31 de dezembro de 2017.


Renato Alencar Toso
Diretor Presidente
CPF: 000.840.050-41


Diones Ricardo Weber
Contador – CRC/RS nº 84.183/O-5
CPF: 007.430.940-42

INSTITUTO ERECHINENSE DE PREVIDÊNCIA		
QUADRO DE RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		
Exercício: 2017		
	Ano	
	2017	2016
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		
Receita Tributária	0,00	0,00
Receita de Contribuições	24.608.611,56	24.796.202,32
Receita Patrimonial	0,00	0,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Remuneração de Disponibilidades	3.392.180,02	1.200.529,39
Outras Receitas Derivadas e Originárias	468,98	4.509,41
Total das Receitas Derivadas e Originárias	28.001.260,56	26.001.241,12


INSTITUTO ERECHINENSE DE PREVIDÊNCIA		
QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
Exercício: 2017		
	Ano	
	2017	2016
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		
Intergovernamentais		
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências recebidas	0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intergovernamentais		
a União	0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
a Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas	0,00	0,00

INSTITUTO ERECHINENSE DE PREVIDÊNCIA		
QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
Exercício: 2017		
	Ano	
	2017	2016
Previdência Social	5.762.129,63	2.596.526,61
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	5.762.129,63	2.596.526,61

INSTITUTO ERECHINENSE DE PREVIDÊNCIA		
QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
Exercício: 2017		
	Ano	
	2017	2016
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00

Erechim, 31 de dezembro de 2017.


 Renato Alencar Toso
 Diretor Presidente
 CPF: 000.840.050-41


 Diones Ricardo Weber
 Contador – CRC/RS nº 84.183/O-5
 CPF: 007.430.940-42

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 2017

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O Instituto Erechinense de Previdência – IEP é uma autarquia municipal com personalidade jurídica própria, situada na Avenida Salgado Filho, 101, sala térrea, Centro de Erechim/RS e tem por finalidade garantir aos servidores públicos municipais estatutários segurados e aos seus dependentes a concessão, manutenção e pagamento de benefícios, conforme prevê a Lei Municipal nº 5.971/2015.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis encerradas em 31/12/2017 foram elaboradas de acordo com as novas práticas contábeis adotadas no Brasil, denominadas NBCASP (normas brasileiras de contabilidade aplicadas ao setor público) consubstanciadas pelas alterações introduzidas pela Resolução nº 1.111/2007 do CFC.

Base Legal: as demonstrações contábeis do exercício de 2017 foram elaboradas conforme a Lei nº 4.320/64, a escrituração observou o elenco de Contas do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul (TCE-RS), Portarias da Secretaria do Tesouro Nacional, Manuais e Normas Brasileiras e os Princípios de Contabilidade Aplicados ao Setor Público e demais disposições normativas vigentes.

Alterações nas políticas contábeis: no exercício de 2017 não houve alteração nas políticas contábeis.

3. DIRETRIZES E PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS

Dentre os principais procedimentos adotados para a elaboração das Demonstrações Contábeis, ressaltamos:

3.1 Apuração dos resultados públicos

Resultado patrimonial: As receitas e despesas de caráter patrimonial estão escrituradas pelo regime de competência.

Resultado orçamentário: As receitas e despesas de caráter orçamentário estão escrituradas pelo regime misto (caixa para a receita, competência para despesa).

3.2. Informação Adicional sobre itens constantes nas Demonstrações Contábeis

3.2.1. Caixa e Equivalente de Caixa

Não há disponibilidade de Caixa no Instituto Erechinense de Previdência – IEP. Todos os valores relativos as receitas que ingressaram na Autarquia foram contabilizados nas contas junto às instituições bancárias Banco do Estado do Rio Grande do Sul, Caixa Econômica Federal e Banco do Brasil.

As disponibilidades registradas neste item estão demonstradas de acordo com as conciliações bancárias, em conformidade com os registros contábeis, evidenciadas pelos extratos de conta(s) corrente(s) bancária(s) em suas respectivas datas de operações.



Saldo em 31/12/2017:

Banco	Conta	Valor
Caixa Econômica Federal	CEF – Extra-Orçamentária 006.349-7	R\$ 3.884,36

3.2.2 Créditos a Curto Prazo

Os Créditos a Curto Prazo registrados no Balanço referem-se à contribuição previdenciária competência dezembro/2017 dos diversos órgãos/entidades municipais, conforme detalhamento abaixo. O valor deverá ser repassado ao IEP até o quinto dia útil do mês de janeiro/2018.

Órgão/Entidade	Contr. do Servidor	Contr. Patronal	Total
Pref. Mun. Erechim	R\$ 743.676,82	R\$ 1.316.125,58	R\$ 2.059.802,40
Câmara Vereadores	R\$ 6.348,21	R\$ 11.219,01	R\$ 17.567,22
AGER	R\$ 350,66	R\$ 619,71	R\$ 970,37
Total	750.375,69	RS 1.327.964,30	RS 2.078.339,99

3.2.3 Investimentos e Aplicações Temporárias Curto Prazo

As aplicações financeiras do Instituto Erechinense de Previdência foram realizadas em conformidade com a Resolução CMN 3.922/2010, alterada pela Resolução CMN 4.604/2017, e a Política de Investimentos para o exercício de 2017. As referidas Resoluções dispõem sobre a aplicação dos recursos dos Regimes Próprios de Previdência Social instituídos pela União, Estados, Distrito Federal e Municípios, tendo presentes as condições de segurança, rentabilidade, solvência, liquidez e transparência. Estabelece ainda limites de alocação de recursos nos diferentes segmentos de aplicação. Em 31 de dezembro de 2017, as aplicações financeiras estavam distribuídas em fundos de Renda Fixa, nos seguintes Fundos de Investimentos:

Fundo	Valor	Enquadramento (Resolução 3.922/2010)
BB Previdenciário RF IMA-B 5 LP	R\$ 1.388.931,31	Art. 7º, III, “a”
Caixa FI Brasil IMA-B 5 RF LP	R\$ 793.672,48	Art. 7º, I, “b”
Banrisul Foco IDKA IPCA 2A FI RF	R\$ 298.806,17	Art. 7º, I, “b”
BB Previdenciário RF Títulos Públicos XII	R\$ 4.193.717,48	Art. 7º, I, “b”
Caixa Brasil 2018 II Títulos Públicos Renda Fixa	R\$ 1.619.179,98	Art. 7º, I, “b”
Caixa IRF-M1 Títulos Públicos Federais RF	R\$ 15.975.029,47	Art. 7º, I, “b”

Milly
26

BB Previdenciário RF IRF-M Títulos Públicos	R\$ 2.308.061,23	Art. 7º, I, "b"
BB Previdenciário IMA-B Renda Fixa	R\$ 553.945,24	Art. 7º, I, "b"
Banrisul Patrimonial Renda Fixa	R\$ 797.705,02	Art. 7º, I, "b"
BB Previdenciário IMA-Geral Renda Fixa	R\$ 1.512.020,99	Art. 7º, I, "b"
BB Previdenciário IRF M-1 FIC Títulos Públicos	R\$ 8.441.516,37	Art. 7º, I, "b"
Banrisul Foco IRF M-1 Renda Fixa	R\$ 6.400.631,77	Art. 7º, I, "b"
Caixa FI RS Títulos Públicos RF LP	R\$ 20.627,26	Art. 7º, IV
BB Previdenciário RF Perfil FIC	R\$ 37.598,74	Art. 7º, IV
Banrisul Absoluto FI Renda Fixa LP	R\$ 1.256.208,29	Art. 7º, IV
Caixa FI Brasil Disponibilidades RF	R\$ 1.310,14	Art. 7º, IV
Total	R\$ 45.598.961,94	

3.2.4 Estoques

O Método para mensuração e avaliação dos Estoques é o custo médio ponderado, conforme disposto no inciso III, art. 106 da Lei 4.320/64. As informações dos valores de estoques finais constantes no Balanço Patrimonial são provenientes do sistema de almoxarifado e compreendem os seguintes itens:

Conta	Valor
Material de Consumo	R\$ 139,68
Gêneros Alimentícios	R\$ 59,00
Material de Expediente	R\$ 1.893,65
Total	2.092,33

3.2.5 Ativo Imobilizado

Todos os bens do ativo imobilizado estão demonstrados pelo custo de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. No que se refere aos bens móveis, as taxas de depreciação de cada grupo sintético do imobilizado, bem como o valor residual dos bens

seguem o disposto no Decreto Municipal nº 3.653 de 15 de julho de 2011, que normatiza os procedimentos do registro à baixa dos bens patrimoniáveis.

Os bens móveis, as adições, baixas e depreciação acumulada são apresentadas na tabela a seguir:

INSTITUTO ERECHINENSE DE PREVIDÊNCIA – IEP						
	Saldo Inicial	Adições (+)	Baixas (-)	Perdas por Desvalorização de Ativos (-)	Depreciação Acumulada (-)	Saldo Final (=)
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	96,00	5.360,00	0,00	0,00	1.206,43	4.249,57
Equipamentos de Processamento de Dados	3.963,00	27.670,22	0,00	0,00	6.700,51	24.932,71
Mobiliário em Geral	7.747,00	12.035,00	0,00	0,00	2.286,23	17.495,77
Aparelhos e Utensílios Domésticos	99,00	7.269,00	0,00	0,00	617,34	6.750,66
Máquinas e Utensílios de Escritório	0,00	230,00	0,00	0,00	10,27	219,73
TOTAL	11.905,00	52.564,22	0,00	0,00	10.820,78	53.648,44

3.2.6 Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo

O valor registrado em obrigações trabalhistas compreende os valores devidos pelo IEP aos servidores em 31/12/2017, incluindo as provisões de férias e 13º salário, bem como os respectivos encargos sociais.

3.2.7 Fornecedores e contas a pagar de curto prazo:

Compreende os valores devidos pelo IEP em 31/12/2017 a fornecedores de mercadorias e serviços.

3.2.8 Obrigações Fiscais a Curto Prazo

Representa o valor devido pelo IEP ao Governo Federal decorrente do PASEP com vencimento em Janeiro de 2018.

3.2.9 Demais Obrigações a Curto Prazo

As demais obrigações compreendem os valores retidos na folha de pagamento referente à consignações, conforme detalhamento abaixo:

Conta	Valor
Banrisul - Consignações	R\$ 3.884,36

3.2.10 Provisões a Longo Prazo

As Provisões a Longo Prazo referem-se às provisões matemáticas previdenciárias e foram atualizadas em Dezembro/2017 com base no Cálculo Atuarial contratado nesse mesmo ano. Os lançamentos contábeis foram realizados conforme a nota técnica atuarial e estão demonstrados no quadro abaixo:

PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS	
1) PROVISÕES MATEMÁTICAS	23.404.281,84 (C)
1.1) BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	15.452.748,00 (C)
Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	22.925.382,00 (C)
(-) Contribuições do Ente	167.880,00 (D)
(-) Contribuições dos Inativos	125.370,00 (D)
(-) Compensação Previdenciária	7.179.384,00 (D)
1.2) BENEFÍCIOS A CONCEDER	123.634.898,00 (C)
Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	322.366.878,00 (C)
(-) Contribuições do Ente	86.001.544,00 (D)
(-) Contribuições do Ativo	85.380.594,00 (D)
(-) Compensação Previdenciária	27.349.842,00 (D)
1.3) PLANO DE AMORTIZAÇÃO	115.683.364,16 (D)
(-) Outros Créditos do Plano de Amortização	115.683.364,16 (D)

3.2.11 Resultados Acumulados

O Patrimônio Líquido compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos. No Instituto Erechinense de Previdência, os resultados acumulados referem-se ao resultado positivo até o ano de 2017.

3.2.12 Ativo e Passivo financeiro e permanente

Para atender o disposto na Lei 4.320/64, os ativos e passivos foram separados em ativos financeiros e permanentes e passivos financeiros e permanentes.

Os ativos financeiros compreendem os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. Já o ativo permanente compreende os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.

O passivo financeiro compreende as dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária, como os restos a pagar, os serviços da dívida a pagar, os depósitos e os débitos de tesouraria (operações de crédito por antecipação de receita). O passivo permanente compreende as dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

3.2.13 Quadro de contas de compensação

No Ativo e Passivo Compensados são registrados os atos potenciais do Ativo e Passivo que possam, imediata ou indiretamente, vir a afetar o Patrimônio. No caso do Instituto Erechinense de Previdência, foram registrados os valores de obrigações contratuais em andamento.

3.2.14 Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

O quadro de Superávit/Déficit Financeiro corresponde ao valor que poderá ser usado para suplementar as despesas por superávit financeiro do exercício anterior, conforme previsto no inciso I, § 1º, Art. 43 da Lei Federal nº 4.320/1964.

4. INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta seção apresenta informações complementares ao Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa.

4.1 Balanço Orçamentário

O Balanço Orçamentário demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas do Instituto Erechinense de Previdência durante o ano de 2017.

Grande parte das Receitas do IEP são consideradas Receitas Intraorçamentárias, ou seja, são oriundas de operações realizadas entre órgãos e demais entidades da Administração Pública integrantes do orçamento fiscal e do orçamento da seguridade social do mesmo ente federativo, não representando novas entradas de recursos nos cofres públicos do Ente. Dessa forma, o quadro abaixo busca detalhar essa situação:

Detalhamento da Receita	
Receitas Correntes	R\$ 12.237.424,88
Receitas Correntes Intraorçamentárias	R\$ 15.763.835,68
Total de Receitas	R\$ 28.001.260,56

Handwritten signature/initials

4.2 Balanço Financeiro

O Balanço Financeiro demonstra a receita e a despesa orçamentárias bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em espécies provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte. Para este demonstrativo, considerou-se como “caixa e equivalente de caixa” os valores constantes nas notas explicativas 3.2.1 e 3.2.3, ou seja, valores depositados em conta-corrente somados aos investimentos e aplicações financeiras.

4.3 Demonstração das Variações Patrimoniais

A Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia o resultado patrimonial apurado pelo Instituto Erechinense de Previdência no ano de 2017, registrado pelo regime de competência.

4.4 Demonstração dos Fluxos de Caixa

A Demonstração dos Fluxos de Caixa demonstra as entradas e saídas de recursos do caixa do Instituto Erechinense de Previdência e é apresentada pelo método direto. Para este demonstrativo, considerou-se como “caixa e equivalente de caixa” os valores constantes nas notas explicativas 3.2.1 e 3.2.3, ou seja, valores depositados em conta-corrente somados aos investimentos e aplicações financeiras.

5. Outras informações relevantes

5.1 Dívida Ativa

Não houve inscrição de dívida ativa no ano de 2016.

5.2 VPDs pagas antecipadamente

Não houve registros de VPD's pagas antecipadamente.

5.3 Ativo Intangível

A Autarquia não possui nenhum ativo intangível.

5.4 Ajuste a valor presente de Ativos e Passivos

Não houve necessidade de ajuste a valor presente dos elementos integrantes do Ativo e do Passivo decorrentes de operações de longo e curto prazo, uma vez que seus efeitos não foram relevantes. Com isso, evidencia-se que os valores contábeis registrados representam substancialmente os valores justos na data do Balanço.



Renato Alencar Toso
Diretor Presidente
CPF: 000.840.050-41

Erechim, 31 de dezembro de 2017.



Diones Ricardo Weber
Contador CRC/RS 84.183/O-5
CPF: 007.430.940-42