

# **DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**


## **ENCERRADAS EM 31/12/2018**

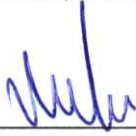
**INSTITUTO ERECHINENSE DE PREVIDÊNCIA**

Erechim, 31 de dezembro de 2018.

MUNICÍPIO DE ERECHIM			
INSTITUTO ERECHINESE DE PREVIDÊNCIA – IEP			
CNPJ: 23.681.516/0001-44			
BALANÇO PATRIMONIAL LEVANTADO EM 31/12/2018			
ATIVO	Nota Explicativa	Ano	
		2018	2017
<b>Ativo Circulante</b>			
Caixa e Equivalentes de Caixa	3.2.1	212.969,71	3.884,36
Créditos a Curto Prazo	3.2.2	2.795.505,84	2.078.339,99
Investimentos e Aplicações Temporárias Curto Prazo	3.2.3	72.268.032,91	45.598.961,94
Estoques	3.2.4	3.083,41	2.092,33
<b>Total do Ativo Circulante</b>		<b><u>75.279.591,87</u></b>	<b><u>47.683.278,62</u></b>
<b>Ativo Não Circulante</b>			
Realizável a Longo Prazo			
Créditos a Longo Prazo			
Investimentos			
Imobilizado	3.2.5	53.463,79	53.648,44
<b>Total do Não Ativo Circulante</b>		<b><u>53.463,79</u></b>	<b><u>53.648,44</u></b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>75.333.055,66</b>	<b>47.736.927,06</b>
<b>PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO</b>			
		<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Passivo Circulante</b>			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	3.2.6	178.488,82	363.923,12
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	3.2.7	12.337,34	20.335,26
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	3.2.8	29.802,61	17.472,66
Demais Obrigações de Curto Prazo	3.2.9	17.738,48	3.884,36
<b>Total do Passivo Circulante</b>		<b><u>238.367,25</u></b>	<b><u>405.615,40</u></b>
<b>Passivo Não Circulante</b>			
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo	3.2.10	45.652.610,57	23.404.281,84
<b>Total do Passivo Não Circulante</b>		<b><u>45.652.610,57</u></b>	<b><u>23.404.281,84</u></b>
<b>Patrimônio Líquido</b>			
Resultados Acumulados	3.2.11	29.442.077,84	23.927.029,82
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>		<b><u>29.442.077,84</u></b>	<b><u>23.927.029,82</u></b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>75.333.055,66</b>	<b>47.736.927,06</b>

Erechim, 31 de dezembro de 2018.

  
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	
		2018	2017
<b>Ativo (I)</b>			
Ativo Financeiro	3.2.12	72.481.054,91	45.602.846,30
Ativo Permanente	3.2.12	<u>2.852.000,75</u>	<u>2.134.080,76</u>
<b>Total do Ativo</b>		<b>75.333.055,66</b>	<b>47.736.927,06</b>
<b>Passivo (II)</b>			
Passivo Financeiro	3.2.12	64.008,43	249.173,11
Passivo Permanente	3.2.12	<u>45.831.099,39</u>	<u>23.573.068,37</u>
<b>Total do Passivo</b>		<b>45.895.107,82</b>	<b>23.822.241,48</b>
<b>Saldo Patrimonial (III) = (I-II)</b>		<b>29.437.947,84</b>	<b>23.914.685,58</b>

INSTITUTO ERECHINESE DE PREVIDÊNCIA – IEP			
QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO			
	Nota Explicativa	Ano	
		2018	2017
<b>Atos Potenciais Ativos</b>			
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		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>Total dos Atos Potenciais Ativos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Atos Potenciais Passivos</b>			
Garantias a Contragarantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais	3.2.13	107.010,31	58.124,14
Outros atos potenciais passivos		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>Total dos Atos Potenciais Passivos</b>		<b>107.010,31</b>	<b>58.124,14</b>

INSTITUTO ERECHINESE DE PREVIDÊNCIA – IEP			
QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO			
FONTES DE RECURSOS	Nota Explicativa	Ano	
		2018	2017
400 RPPS	3.2.14	72.417.046,48	45.353.676,19
<b>Total das Fontes de Recursos</b>		<b>72.417.046,48</b>	<b>45.353.676,19</b>

Erechim, 31 de dezembro de 2018.

  
 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: 2018  
Data: 31/12/2018

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
<b>Receitas Correntes (I)</b>	<b>33.000.000,00</b>	<b>33.000.000,00</b>	<b>34.683.259,77</b>	<b>1.683.259,77</b>
Receita Tributária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições	28.979.200,00	28.979.200,00	30.335.849,01	1.356.649,01
Receita Patrimonial	3.967.800,00	3.967.800,00	4.347.049,43	379.249,43
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	53.000,00	53.000,00	361,33	-52.638,67
<b>Receitas de Capital (II)</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
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
<b>Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores (III)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I+II+III)</b>	<b>33.000.000,00</b>	<b>33.000.000,00</b>	<b>34.683.259,77</b>	<b>1.683.259,77</b>
<b>Operações de Crédito/Refinanciamento (V)</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 (VI) = (IV+V)</b>	<b>33.000.000,00</b>	<b>33.000.000,00</b>	<b>34.683.259,77</b>	<b>1.683.259,77</b>
Déficit (VII)	-	-	-	-
<b>TOTAL (VIII) = (VI+VII)</b>	<b>33.000.000,00</b>	<b>33.000.000,00</b>	<b>34.683.259,77</b>	<b>1.683.259,77</b>
Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados Para Créditos Adicionais)		0,00	0,00	
Superávit Financeiro		0,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais				

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) = (f-g)
<b>Despesas Correntes (IX)</b>	<b>9.602.000,00</b>	<b>9.602.000,00</b>	<b>7.612.427,35</b>	<b>7.608.297,35</b>	<b>7.566.157,40</b>	<b>1.989.572,65</b>
Pessoal e Encargos Sociais	8.536.000,00	8.536.000,00	7.065.340,56	7.065.340,56	7.065.340,56	1.470.659,44
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	1.066.000,00	1.066.000,00	547.086,79	542.956,79	500.816,84	518.913,21
<b>Despesas de Capital (X)</b>	<b>70.000,00</b>	<b>70.000,00</b>	<b>7.702,00</b>	<b>7.702,00</b>	<b>7.702,00</b>	<b>62.298,00</b>
Investimentos	70.000,00	70.000,00	7.702,00	7.702,00	7.702,00	62.298,00
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
<b>Reserva de Contingência (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>
<b>Reserva do RPPS (XII)</b>	<b>23.328.000,00</b>	<b>23.328.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23.328.000,00</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX+X+XI-XII)</b>	<b>33.000.000,00</b>	<b>33.000.000,00</b>	<b>7.620.129,35</b>	<b>7.615.999,35</b>	<b>7.573.859,40</b>	<b>25.379.870,65</b>
<b>Amortização da Dívida/Refinanciamento (XIV)</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 (XV) = (XIII+XIV)</b>	<b>33.000.000,00</b>	<b>33.000.000,00</b>	<b>7.620.129,35</b>	<b>7.615.999,35</b>	<b>7.573.859,40</b>	<b>25.379.870,65</b>
Superávit (XVI)			27.063.130,42			
<b>TOTAL (XVII) = (XV+XVI)</b>	<b>33.000.000,00</b>	<b>33.000.000,00</b>	<b>34.683.259,77</b>	<b>7.615.999,35</b>	<b>7.573.859,40</b>	<b>25.379.870,65</b>

Erechim, 31 de dezembro de 2018.


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: 2018						
	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)
<b>Despesas Correntes</b>	<b>0,00</b>	<b>12.344,24</b>	<b>12.101,37</b>	<b>12.101,37</b>	<b>242,87</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	12.344,24	12.101,37	12.101,37	242,87	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
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>12.344,24</b>	<b>12.101,37</b>	<b>12.101,37</b>	<b>242,87</b>	<b>0,00</b>

INSTITUTO ERECHINENSE DE PREVIDÊNCIA – IEP						
EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS						
Exercício: 2018						
	Inscritos		Pagos	Cancelados	Saldo	
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exerc. Anterior				
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a+b-c-d)	
<b>Despesas Correntes</b>	<b>0,00</b>	<b>232.944,51</b>	<b>232.944,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	195.136,59	195.136,59	0,00	0,00	
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Outras Despesas Correntes	0,00	37.807,92	37.807,92	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>232.944,51</b>	<b>232.944,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	


Erechim, 31 de dezembro de 2018.

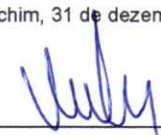
  
 Renato Alencar Toso  
 Diretor Presidente do IEP  
 CPF: 000.840.050-41

  
 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: 2018
<b>INGRESSOS</b>			
	Nota Explicativa 4.2	2018	2017
<b>Receita Orçamentária (I)</b>		<b>34.683.259,77</b>	<b>28.001.260,56</b>
<b>Vinculada</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Recursos Vinculados à Previdência Social – RPPS		34.683.259,77	28.001.260,56
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		0,00	0,00
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>		<b>1.027.922,26</b>	<b>869.800,20</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		4.130,00	12.344,24
Inscrição de Restos a Pagar Processados		42.139,95	232.944,51
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		981.652,31	624.511,45
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>		<b>45.602.846,30</b>	<b>23.392.809,51</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		45.598.961,94	23.392.809,51
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		3.884,36	0,00
<b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>		<b>81.314.028,33</b>	<b>52.263.870,27</b>
<b>DISPÊNDIOS</b>			
	Nota Explicativa 4.2	2018	2017
<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>		<b>7.620.129,35</b>	<b>6.007.084,32</b>
<b>Vinculada</b>		<b>7.620.129,35</b>	<b>6.007.084,32</b>
Recursos Destinados à Previdência Social – RPPS		7.620.129,35	6.007.084,32
<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		0,00	0,00
<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>		<b>1.212.896,36</b>	<b>653.939,65</b>
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		12.101,37	4.186,00
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		232.944,51	29.126,56
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		967.850,48	620.627,09
<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>		<b>72.481.002,62</b>	<b>45.602.846,30</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		72.464.316,43	45.598.961,94
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		16.686,19	3.884,36
<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>		<b>81.314.028,33</b>	<b>52.263.870,27</b>

Erechim, 31 de dezembro de 2018.

  
 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

MUNICÍPIO DE ERECHIM			
INSTITUTO ERECHINENSE DE PREVIDÊNCIA – IEP			
CNPJ: 23.681.516/0001-44			
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS			
Exercício: 2018			
Data: 31/12/2018			
	Nota Explicativa	Ano	
	4.3	2018	2017
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>			
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria			
Impostos			
Taxas			
Contribuição de Melhoria			
Contribuições		31.052.962,57	26.686.151,50
Contribuições Sociais		31.052.962,57	26.686.151,50
Contribuição de Iluminação Pública			
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		0,00	241,10
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços			241,10
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		4.347.049,43	3.429.936,74
Juros e Encargos de Mora			0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		4.347.049,43	3.429.936,74
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		0,00	14.436,93
Reavaliação de Ativos			1.312,50
Ganhos com Alienação			
Ganhos com Incorporação de Ativos			13.124,43
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		361,33	227,88
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas			
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		361,33	227,88
<b>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</b>		<b>35.400.373,33</b>	<b>30.130.994,15</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>			
	4.3	2018	2017
Pessoal e Encargos		660.113,65	636.386,19
Remuneração a Pessoal		525.212,88	506.360,51
Encargos Patronais		123.025,77	93.807,42
Benefícios a Pessoal		11.875,00	11.172,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Pessoal e Encargos			25.046,26
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		6.426.804,20	4.919.148,94
Aposentadorias e Reformas		4.275.269,76	2.824.799,41
Pensões		128.554,68	45.989,57
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais		2.022.979,76	2.048.359,96
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		398.032,79	312.628,25
Uso de Material de Consumo		9.290,35	7.489,44
Serviços		380.855,79	301.212,06
Depreciação, Amortização e Exaustão		7.886,65	3.926,75
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras			
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos			
Variações Monetárias e Cambiais			
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Financeiras			
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		0,00	37.756,72
Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas			
Perdas com Alienação			
Perdas Involuntárias			37.756,72
Desincorporação de Ativos			
Tributárias		152.045,94	122.974,26
Contribuições		152.045,94	122.974,26
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		22.248.328,73	23.404.281,84
Premiações			
Incentivos			
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas			
VPD de Constituição de Provisões		22.248.328,73	23.404.281,84
<b>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)</b>		<b>29.885.325,31</b>	<b>29.433.176,20</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I – II)</b>		<b>5.515.048,02</b>	<b>697.817,95</b>

Erechim, 31 de dezembro de 2018.

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

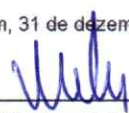
**INSTITUTO ERECHINENSE DE PREVIDÊNCIA  
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

**Exercício: 2018**

	Nota Explicativa 4.4	Ano 2018	2017
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
<b>Ingressos</b>		<b>35.664.912,08</b>	<b>28.625.772,01</b>
Receitas derivadas e originárias		34.683.259,77	28.001.260,56
Transferências correntes recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos operacionais		981.652,31	624.511,45
<b>Desembolsos</b>		<b>8.779.053,76</b>	<b>6.382.756,72</b>
Pessoal e demais despesas		7.811.203,28	5.762.129,63
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais		967.850,48	620.627,09
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)</b>		<b>26.885.858,32</b>	<b>22.243.015,29</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
<b>Ingressos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Alienação de bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>		<b>7.702,00</b>	<b>32.978,50</b>
Aquisição de ativo não circulante		7.702,00	32.978,50
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimento (II)</b>		<b>-7.702,00</b>	<b>-32.978,50</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			
<b>Ingressos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Transferências de capital recebidas		0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Amortização/Refinanciamento da Dívida		0,00	0,00
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento (III)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>		<b>26.878.156,32</b>	<b>22.210.036,79</b>
Caixa e equivalente de caixa inicial		45.602.846,30	23.392.809,51
Caixa e equivalente de caixa final		72.481.002,62	45.602.846,30

Erechim, 31 de dezembro de 2018.

  
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: 2018

	Ano	
	2018	2017
<b>RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS</b>		
Receita Tributária	0,00	0,00
Receita de Contribuições	30.335.849,01	24.608.611,56
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	4.347.049,43	3.392.180,02
Outras Receitas Derivadas e Originárias	361,33	468,98
<b>Total das Receitas Derivadas e Originárias</b>	<b>34.683.259,77</b>	<b>28.001.260,56</b>

**INSTITUTO ERECHINENSE DE PREVIDÊNCIA**  
**QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS**

Exercício: 2018

	Ano	
	2018	2017
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		
Intergovernamentais	0,00	0,00
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
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		
Intergovernamentais	0,00	0,00
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
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**INSTITUTO ERECHINENSE DE PREVIDÊNCIA**  
**QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO**

Exercício: 2018


	Ano	
	2018	2017
Previdência Social	7.811.203,28	5.762.129,63
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>7.811.203,28</b>	<b>5.762.129,63</b>

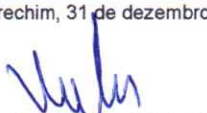
**INSTITUTO ERECHINENSE DE PREVIDÊNCIA**  
**QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA**

Exercício: 2018

	Ano	
	2018	2017
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Erechim, 31 de dezembro de 2018.

  
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 2018

## 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 31/12/2018 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 2018 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 2018 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 31/12/2018:

Banco	Conta	Valor
Caixa Econômica Federal	CEF – Plano Previdenciário 006.342-0	R\$ 195.283,52
Caixa Econômica Federal	CEF – Extra-Orçamentária 006.349-7	R\$ 17.686,19
<b>Total</b>		<b>R\$ 212.969,71</b>

### 3.2.2 Créditos a Curto Prazo

Os Créditos a Curto Prazo registrados no Balanço referem-se basicamente à contribuição previdenciária dos diversos órgãos/entidades municipais, além de outros créditos, conforme detalhamento abaixo.

Órgão/Entidade	Contr. Patronal
Prefeitura Municipal de Erechim	R\$ 2.737.330,43
Câmara Municipal de Vereadores	R\$ 27.965,80
AGER	R\$ 1.081,56
IEP	R\$ 29.075,76
Outros Créditos	R\$ 52,29
<b>Total</b>	<b>R\$ 2.795.505,84</b>

### 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 2018. 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 2018, as aplicações financeiras estavam distribuídas nos seguintes Fundos de Investimentos:



<b>Fundo</b>	<b>Valor</b>	<b>Enquadramento (Resolução 3.922/2010)</b>
BB Previdenciário RF IMA-B 5 LP	R\$ 4.229.694,75	Art. 7º, I, "b"
Caixa FI Brasil IMA-B 5 RF LP	R\$ 2.525.841,21	Art. 7º, I, "b"
Banrisul Foco IDKA IPCA 2A FI RF	R\$ 325.925,98	Art. 7º, I, "b"
BB Previdenciário Alocação Ativa FIC	R\$ 10.053.227,41	Art. 7º, I, "b"
Caixa IRF-M1 Títulos Públicos Federais RF	R\$ 14.907.988,67	Art. 7º, I, "b"
Caixa Brasil IRF-M Títulos Públicos Federais RF	R\$ 3.464.444,88	Art. 7º, I, "b"
Caixa Brasil IRFM-1 Mais	R\$ 3.099.757,92	Art. 7º, I, "b"
BB Previdenciário RF IRF-M Títulos Públicos	R\$ 3.723.689,44	Art. 7º, I, "b"
BB Previdenciário IMA-B Renda Fixa	R\$ 2.547.520,03	Art. 7º, I, "b"
Banrisul Patrimonial Renda Fixa	R\$ 6.284.284,13	Art. 7º, I, "b"
BB Previdenciário IMA-Geral Renda Fixa	R\$ 0,00	Art. 7º, I, "b"
BB Previdenciário IRF M-1 FIC Títulos Públicos	R\$ 3.225.580,27	Art. 7º, I, "b"
Banrisul Foco IRF M-1 Renda Fixa	R\$ 6.621.706,59	Art. 7º, I, "b"
Caixa FI RS Títulos Públicos RF LP	R\$ 5.982.792,47	Art. 7º, IV
Banrisul Absoluto FI Renda Fixa LP	R\$ 1.534.707,95	Art. 7º, IV
Caixa FI Brasil Disponibilidades RF	R\$ 1.038,03	Art. 7º, IV
BB Previdenciário RF Crédito Privado IPCA III	R\$ 3.416.273,58	Art. 7º, VII, "b"
Caixa Capital protegido Ibovespa II Multimercado	R\$ 323.559,60	Art. 8º, III
<b>Total</b>	<b>R\$ 72.268.032,91</b>	

### 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

*Handwritten signature*

estoques finais constantes no Balanço Patrimonial são provenientes do sistema de almoxarifado e compreendem os seguintes itens:

Conta	Valor
Material de Consumo	R\$ 1.110,63
Gêneros Alimentícios	R\$ 302,65
Materiais de Construção	R\$ 52,00
Material de Expediente	R\$ 1.618,13
<b>Total</b>	<b>R\$ 3.083,41</b>

### 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	5.456,00	660,00	0,00	0,00	1.564,83	4.551,17
Equipamentos de Processamento de Dados	31.633,22	954,00	0,00	0,00	11.490,50	21.096,72
Mobiliário em Geral	19.782,00	4.930,00	0,00	0,00	4.328,73	20.383,27
Aparelhos e Utensílios Domésticos	7.368,00	1.158,00	0,00	0,00	1.292,34	7.233,66
Máquinas e Utensílios de Escritório	230,00	0,00	0,00	0,00	31,03	198,97
<b>TOTAL</b>	<b>64.469,22</b>	<b>7.702,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.707,43</b>	<b>53.463,79</b>

*Handwritten signature/initials in blue ink.*

### 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 31/12/2018, 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 31/12/2018 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 2019.

### 3.2.9 Demais Obrigações a Curto Prazo

As demais obrigações compreendem os valores retidos na folha de pagamento referente à consignações, s serem repassadas no início de Janeiro de 2019.

### 3.2.10 Provisões a Longo Prazo

As Provisões a Longo Prazo referem-se às provisões matemáticas previdenciárias e foram atualizadas em Dezembro/2018 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:

<b>PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS</b>	
<b>1) PROVISÕES MATEMÁTICAS</b>	<b>45.652.610,57 (C)</b>
<b>1.1) BENEFÍCIOS CONCEDIDOS</b>	<b>32.907.873,00 (C)</b>
Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	36.853.019,00 (C)
( - ) Contribuições do Ente	151.092,00 (D)
( - ) Contribuições dos Inativos	108.753,00 (D)
( - ) Compensação Previdenciária	3.685.301,00 (D)
<b>1.2) BENEFÍCIOS A CONCEDER</b>	<b>117.082.761,00 (C)</b>
Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	602.952.729,00 (C)
( - ) Contribuições do Ente	93.426.017,00 (D)
( - ) Contribuições do Ativo	92.751.461,00 (D)

( - ) Compensação Previdenciária	299.692.490,00 (D)
<b>1.3) PLANO DE AMORTIZAÇÃO</b>	<b>104.338.023,43 (D)</b>
( - ) Outros Créditos do Plano de Amortização	104.338.023,43 (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 2018.

### 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 2018.

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\$ 15.204.593,51
Receitas Correntes Intraorçamentárias	R\$ 19.478.666,26
Total de Receitas	R\$ 34.683.259,77

#### 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 espécie 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 2018, 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 2018.

#### 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**

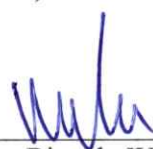
Não houve necessidade de ajuste a valor presente dos elementos integrantes do Ativo e do Passivo decorrentes de operações de longo e curto prazo, uma vez que seus efeitos não foram relevantes. Com isso, evidencia-se que os valores contábeis registrados representam substancialmente os valores justos na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

Erechim, 31 de dezembro de 2018.



---

Renato Alencar Toso  
Diretor Presidente  
CPF: 000.840.050-41



---

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