



Orgão Oficial Eletrônico - 2249
Campo Mourão - Terça-feira - 27/03/2018



PREVIDENCIA SOC. DOS SERV. PUBLICOS DO MUN. DE CPO. MOURAO
Prestação de Contas
BALANÇO FINANCEIRO
Art. 103 da Lei n. 4.320/1964
Período de Referência: Janeiro a Dezembro de 2017

Pág 1 / 1

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)	52.839.357,60	41.705.514,48	Despesa Orçamentária (VI)	29.685.778,42	25.561.980,42
Ordinária	670.995,66	217.678,51	Ordinária	740.269,18	420.264,59
Vinculada	52.168.361,94	41.487.835,97	Vinculada	28.945.509,24	25.141.715,83
Transferências do FUNDEB	0,00	0,00	Transferências do FUNDEB	0,00	0,00
Transferências Voluntárias	0,00	0,00	Transferências Voluntárias	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00	Alienação de Bens	0,00	0,00
Operações de Crédito	0,00	0,00	Operações de Crédito	0,00	0,00
Contratos de Rateio de Consórcios Públicos	0,00	0,00	Contratos de Rateio de Consórcios Públicos	0,00	0,00
Regime Próprio de Previdência	52.168.361,94	41.487.835,97	Regime Próprio de Previdência	28.945.509,24	25.141.715,83
Transferências de Programas	0,00	0,00	Transferências de Programas	0,00	0,00
Valores Restituíveis	0,00	0,00	Antecipação da Receita Orçamentária - ARO	0,00	0,00
Outras Origens	0,00	0,00	Valores Restituíveis	0,00	0,00
(-) Deduções da Receita Orçamentária	0,00	0,00	Outras Origens	0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)	0,00	0,00	Transferências Financeiras Concedidas (VII)	0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)	6.099.188,41	5.220.862,20	Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	7.176.255,30	5.076.122,77
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00	195.160,23	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	195.160,23	1.229,15
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	37.635,90	5.213,48	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	5.672,33	11.992,51
Realizável - Inscrição Cisão, Fusão ou Extinção	0,00	0,00	Realizável - Cancelam./Baixa Cisão, Fusão, Extin.	913.870,23	42.412,62
Valores Restituíveis	6.061.552,51	5.020.488,49	Valores Restituíveis	6.061.552,51	5.020.488,49
Antecipação da Receita Orçamentária - ARO	0,00	0,00	Antecipação da Receita Orçamentária - ARO	0,00	0,00
Saldo em Espécie do Exercício Anterior (IV)	68.943.781,29	52.655.507,80	Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (IX)	91.020.293,58	68.943.781,29
Caixa e Equivalentes de Caixa	68.943.781,29	52.655.507,80	Caixa e Equivalentes de Caixa	91.020.293,58	68.943.781,29
Realizável	0,00	0,00	Realizável	0,00	0,00
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	127.882.327,30	99.581.884,48	TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	127.882.327,30	99.581.884,48

FONTE: Sistema Atende.Net - IPM, Unidade Responsável PREVIDENCIA SOC. DOS SERV. PUBLICOS DO MUN. DE CPO. MOURAO, Data Emissão 31/12/2017, Hora emissão 13:58:01

Notas:

FLORIANO CHACOROWSKI JUNIOR
CONTADOR CRC PR nº 030.585/O-1
CPF: 573.179.419-72

SILVANE BOTTEGA
SUPERINTENDENTE PREVISCAM
CPF: 498.542.670-91



Orgão Oficial Eletrônico - 2249
Campo Mourão - Terça-feira - 27/03/2018



PREVIDENCIA SOC. DOS SERV. PUBLICOS DO MUN. DE CPO. MOURAO

Pág 2 / 2

Prestação de Contas
BALANÇO PATRIMONIAL
Art. 105 da Lei n. 4.320/1964
Período de Referência: Janeiro a Dezembro de 2017

TOTAL DO ATIVO	93.909.687,61	77.291.491,28	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	93.909.687,61	77.291.491,28
ATIVO FINANCEIRO	91.020.293,58	68.943.781,29	PASSIVO FINANCEIRO	37.635,90	202.801,01
ATIVO PERMANENTE	2.889.394,03	8.347.709,99	PASSIVO PERMANENTE	73.711.891,67	52.276.572,45
SALDO PATRIMONIAL				20.160.160,04	24.812.117,82

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Saldo dos Atos Potenciais Ativos			Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar	0,00	0,00	Garantias e Contragarantias Concedidas a Executar	0,00	0,00
Direitos Convidados e Outros Instrumentos Congêneres a Receber	0,00	0,00	Obrigações Convidadas e Outros Instrumentos Congêneres a Liberar	0,00	0,00
Direitos Contratuais a Executar	0,00	0,00	Obrigações Contratuais a Executar	19.192,93	0,00
Outros Atos Potenciais Ativos a Executar	1.198.398,08	4.768.110,38	Outros Atos Potenciais Passivos a Executar	0,00	0,00
TOTAL	1.198.398,08	4.768.110,38	TOTAL	19.192,93	0,00

SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO		
FONTES DE RECURSOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
00001 - Recursos do Tesouro (Desc)Ex.Cor.	91.799,42	160.700,31
00040 - RPPS Ex. Cor.	76.956.224,44	56.282.460,24
00094 - Ret. Carater Consig. no Exercício	0,00	0,00
00551 - Compensação entre Regimes Previdenciário	13.934.633,82	12.297.819,73
Total das Fontes de Recursos	90.982.657,68	68.740.980,28

Fonte: Sistema Atende.Net - IPM, Unidade Responsável PREVIDENCIA SOC. DOS SERV. PUBLICOS DO MUN. DE CPO. MOURAO, Data Emissão 31/12/2017, Hora emissão 13:59:28

Notas:

FLORIANO CHACOROWSKI JUNIOR
CONTADOR CRC PR nº 030.585/O-1
CPF: 573.179.419-72

SILVANE BOTTEGA
SUPERINTENDENTE PREVICAM
CPF: 498.542.670-91



Orgão Oficial Eletrônico - 2249
Campo Mourão - Terça-feira - 27/03/2018



PREVIDENCIA SOC. DOS SERV. PUBLICOS DO MUN. DE CPO.
MOURAO
Prestação de Contas
AN 15 - Demonstrativo das Variações Patrimoniais
Período de Referência: Janeiro a Dezembro de 2017

Pág 1 / 3

Art. 104 da Lei n. 4.320/1964

VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	47.325.449,18	43.762.117,22
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Impostos	0,00	0,00
Taxas	0,00	0,00
Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Contribuições	23.547.253,42	26.150.684,52
Contribuições Sociais	23.547.253,42	26.150.684,52
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública	0,00	0,00
Contribuição de Interesse das Categorias Profissionais	0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	0,00	0,00
Venda de Mercadorias	0,00	0,00
Venda de Produtos	0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	0,00	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	10.205.105,32	8.182.756,84
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora	800,24	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos	0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	10.204.305,08	5.971.432,83
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	0,00	2.211.324,01
Transferências e Delegações Recebidas	11.021.368,11	8.280.276,86
Transferências Intragovernamentais	11.021.368,11	8.280.276,86
Transferências Intergovernamentais	0,00	0,00
Transferências das Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências de Consórcios Públicos	0,00	0,00
Transferências do Exterior	0,00	0,00
Delegações Recebidas	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas	0,00	0,00
Valorização e Ganhos Com Ativos	0,00	0,00
Reavaliação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Alienação	0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos	0,00	0,00
Desincorporação de Passivo	0,00	0,00
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	2.551.722,33	1.148.399,00
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	0,00	4.194,06
Resultado Positivo de Participações	0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	2.551.722,33	1.144.204,94
VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	51.947.411,84	34.457.782,40
Pessoal e Encargos	1.869.013,79	1.739.307,23
Remuneração a Pessoal	1.804.326,19	1.350.076,51
Encargos Patronais	64.687,60	156.293,87
Benefícios a Pessoal	0,00	232.936,85
Custo de Pessoal e Encargos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	0,00	0,00
Benefícios Previdenciários	27.479.077,15	23.347.775,52
Aposentadorias e Reformas	22.822.290,09	19.265.074,29
Pensões	4.656.787,06	3.974.375,14
Outros Benefícios Previdenciários	0,00	108.326,09
Benefícios Assistenciais	497,12	467,16
Benefícios de Prestação Continuada	497,12	467,16
Benefícios Eventuais	0,00	0,00

IPM Sistemas Ltda



Orgão Oficial Eletrônico - 2249
Campo Mourão - Terça-feira - 27/03/2018



PREVIDENCIA SOC. DOS SERV. PUBLICOS DO MUN. DE CPO.
MOURAO

Pág 2 / 3

Prestação de Contas
AN 15 - Demonstrativo das Variações Patrimoniais
Período de Referência: Janeiro a Dezembro de 2017

VARIÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
Políticas Públicas de Transferência de Renda	51.947.411,84	34.457.782,40
Outros Benefícios Assistenciais	0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	94.908,68	80.702,13
Uso de Material de Consumo	12.483,54	8.495,20
Serviços	78.836,05	72.206,93
Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo	0,00	0,00
Depreciação, Amortização e Exaustão	3.589,09	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	1.197,02	0,00
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora	44,47	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Concedidos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras	1.152,55	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	0,00	0,00
Transferências Intragovernamentais	0,00	0,00
Transferências Intergovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos	0,00	0,00
Transferências ao Exterior	0,00	0,00
Delegações Concedidas	0,00	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos	913.870,23	42.412,62
Reavaliação, redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	913.870,23	42.412,62
Perdas com Alienação	0,00	0,00
Perdas Involuntárias	0,00	0,00
Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Desincorporação de Ativos	0,00	0,00
Tributárias	5.937,64	259.471,32
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	5.937,64	0,00
Contribuições	0,00	259.471,32
Custo com Tributos	0,00	0,00
Custos das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Custos das Mercadorias Vendidas	0,00	0,00
Custos dos Produtos Vendidos	0,00	0,00
Custos dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	21.582.910,21	8.987.646,42
Premiações	0,00	0,00
Resultado Negativo de Participações	0,00	0,00
Incentivos	0,00	0,00
Subvenções Econômicas	0,00	0,00
Participações e Contribuições	0,00	0,00
VPD de Constituição de Provisões	21.435.319,22	8.847.949,83
Custo de Outras VPD	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	147.590,99	139.696,59
Resultado Patrimonial do Período	(4.621.962,66)	9.304.334,82
VARIÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (decorrentes da execução orçamentária)		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Incorporação de ativo	61.673,60	0,00
Desincorporação de passivo	0,00	0,00
Incorporação de passivo	0,00	0,00
Desincorporação de ativo	0,00	0,00



Orgão Oficial Eletrônico - 2249
Campo Mourão - Terça-feira - 27/03/2018



**PREVIDENCIA SOC. DOS SERV. PUBLICOS DO MUN. DE CPO.
MOURAO**

Pág 3 / 3

Prestação de Contas
AN 15 - Demonstrativo das Variações Patrimoniais
Período de Referência: Janeiro a Dezembro de 2017

FONTE: Sistema Atende.Net - IPM, Unidade Responsável PREVIDENCIA SOC. DOS SERV. PUBLICOS DO MUN. DE CPO. MOURAO, Data Emissão 31/12/2017, Hora emissão 14:00:19

Notas:

FLORIANO CHACOROWSKI JUNIOR
CONTADOR CRC PR nº 030.585/O-1
CPF: 573.179.419-72

SILVANE BOTTEGA
SUPERINTENDENTE PREVICAM
CPF: 498.542.670-91

IPM Sistemas Ltda



PREVIDENCIA SOC. DOS SERV. PUBLICOS DO MUN. DE CPO. MOURAO

Pág 1 / 1

Prestação de Contas
AN 16 - Demonstrativo da Dívida Fundada Interna
Período de Referência: Janeiro a Dezembro de 2017

		(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a+(b+c)-d)
-	SUBTOTAL DA DÍVIDA					
-	TOTAL DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

FLORIANO CHACOROWSKI JUNIOR
CONTADOR CRC PR nº 030.585/O-1
CPF: 573.179.419-72

SILVANE BOTTEGA
SUPERINTENDENTE PREVICAM
CPF: 498.542.670-91



Orgão Oficial Eletrônico - 2249
Campo Mourão - Terça-feira - 27/03/2018



PREVIDENCIA SOC. DOS SERV. PUBLICOS DO MUN. DE CPO.
MOURAO

Pág 1 / 1

Prestação de Contas
Anexo 17 - Demonstração da Dívida Flutuante

Encerramento: Sim
Encerramento Passivo Financeiro: Sim
Período de Referência: Dezembro / 2017

TÍTULOS	SALDO EXERC. ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA EXERCÍCIO SEGUINTE
		Inscrição	Baixa	
Valores Restituíveis	0,00	6.061.552,51	6.061.552,51	0,00
INSS	0,00	7.709,19	7.709,19	0,00
INSS - Folha de Pagamento	0,00	7.709,19	7.709,19	0,00
Imposto sobre a renda retido na fonte - irrf devido ao tesoro	0,00	1.456.432,98	1.456.432,98	0,00
Pensões Alimentícia	0,00	30.128,28	30.128,28	0,00
Plano de Saúde UNIMED - PREVICAM	0,00	14.986,61	14.986,61	0,00
Sindicato Prof. dos Func. e Serv. Públicos Mun. de Campo Mourão	0,00	391.529,94	391.529,94	0,00
APP - Sindicato dos Trabalhadores em Educação Pública	0,00	1.830,56	1.830,56	0,00
APADE - Associação Paranaense de Adm. Escolares	0,00	1.547,70	1.547,70	0,00
Associação dos Servidores Municipais de Campo Mourão	0,00	1.556.489,47	1.556.489,47	0,00
Empréstimos Consignados PREVICAM - Caixa Econômica	0,00	1.582.734,87	1.582.734,87	0,00
Empréstimos Consignados PREVICAM - Paraná Banco	0,00	670.365,94	670.365,94	0,00
Empréstimos Consignados PREVICAM - Banco do Brasil	0,00	3.307,10	3.307,10	0,00
Empréstimos Consignados PREVICAM - Banco Votorantim	0,00	64.225,15	64.225,15	0,00
Cartões Consignados PREVICAM - Cruzeiro do Sul - B. Bradesco	0,00	4.053,95	4.053,95	0,00
Empréstimos Consignados PREVICAM - Banco Bradesco	0,00	31.090,80	31.090,80	0,00
Contribuições a Repassar ao RPPS Retidas de Servidores	0,00	242.444,73	242.444,73	0,00
Restituições Diversas	0,00	2.675,24	2.675,24	0,00
Sub Total	0,00	6.061.552,51	6.061.552,51	0,00
Outras Obrigações a Curto Prazo	21.078,80	210.197,07	231.275,87	0,00
Suprimentos de fundos a pagar	0,00	31.887,93	31.887,93	0,00
Outros Credores do Exercício (F)	21.078,80	157.230,34	178.309,14	(0,00)
Outros Credores de Exercícios Anteriores (F)	0,00	21.078,80	21.078,80	0,00
Sub Total	21.078,80	210.197,07	231.275,87	0,00
Outras Obrigações Passivo Circulante	174.081,43	30.802.044,47	30.976.125,90	(0,00)
Salários, remunerações e benefícios do exercício (F)	0,00	515.246,07	515.246,07	0,00
Benefícios previdenciários do exercício (F)	79.667,82	29.235.966,51	29.315.634,33	0,00
Benefícios previdenciários de exercícios anteriores (F)	0,00	79.667,82	79.667,82	0,00
Benefícios assistenciais a pagar do exercício (F)	94.413,61	641.519,05	735.932,66	0,00
Benefícios assistenciais a pagar de exercícios anteriores	0,00	94.413,61	94.413,61	0,00
Contribuições ao RGPS - Contribuição sobre Salários e Remunerações	0,00	14.809,76	14.809,76	0,00
Contribuição a Regime Próprio de Previdência do Ente(f)	0,00	49.714,15	49.714,15	0,00
INSS - Contribuição sobre Salários e Remunerações (F)	0,00	163,69	163,69	0,00
Fornecedores nacionais do exercício (F)	0,00	170.543,81	170.543,81	0,00
Sub Total	174.081,43	30.802.044,47	30.976.125,90	(0,00)
Total Geral	195.160,23	37.073.794,05	37.268.954,28	(0,00)

RESTOS NÃO PROCESSADOS	SALDO EXERC. ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA EXERCÍCIO SEGUINTE
		Inscrição	Baixa	
Outras Obrigações Passivo Circulante	7.640,78	37.635,90	7.640,78	37.635,90
Sub Total	7.640,78	37.635,90	7.640,78	37.635,90
Total Geral	7.640,78	37.635,90	7.640,78	37.635,90

TOTAL GERAL	SALDO EXERC. ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA EXERCÍCIO SEGUINTE
		Inscrição	Baixa	
Total Geral	202.801,01	37.111.429,95	37.276.595,06	37.635,90

Notas:

FLORIANO CHACOROWSKI JUNIOR
CONTADOR CRC PR nº 030.585/O-1
CPF: 573.179.419-72

SILVANE BOTTEGA
SUPERINTENDENTE PREVICAM
CPF: 498.542.670-91



Orgão Oficial Eletrônico - 2249
Campo Mourão - Terça-feira - 27/03/2018



PREVIDENCIA SOC. DOS SERV. PUBLICOS DO MUN. DE CPO.
MOURAO

Pág 1 / 2

Prestação de Contas
AN 18 - Demonstração dos Fluxos de Caixa
Período de Referência: Janeiro a Dezembro de 2017

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA			
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
Ingressos			
Receitas derivadas e originárias	1FC	22.518.010,17	17.466.308,39
Transferências correntes recebidas	2FC	30.321.347,43	24.239.206,09
Outros ingressos operacionais		11.021.368,11	8.280.276,86
Desembolsos			
Pessoal e demais despesas	3FC	29.737.587,33	25.346.227,82
Juros e encargos da dívida	4FC	0,00	0,00
Transferências concedidas	2FC	49.714,15	28.600,55
Outros desembolsos operacionais		0,00	0,00
<i>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)</i>		<i>34.073.424,23</i>	<i>24.610.962,97</i>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos			
Alienação de bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos			
Aquisição de ativo não circulante		61.673,60	0,00
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
<i>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)</i>		<i>(61.673,60)</i>	<i>0,00</i>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos			
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Transferências de capital recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
Desembolsos			
Amortização/Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
<i>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		34.011.750,63	24.610.962,97
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		68.943.781,29	52.655.507,80
Caixa e Equivalentes de caixa final		91.020.293,58	68.943.781,29

QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		
	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
Receita Tributária	0,00	0,00
Receita de Contribuições	9.761.182,52	8.135.152,55
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 das Disponibilidades	10.204.305,08	8.182.756,84
Outras Receitas Derivadas e Originárias	2.552.522,57	1.148.399,00
Total das Receitas Derivadas e Originárias	22.518.010,17	17.466.308,39

QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	30.321.347,43	24.239.206,09
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	30.321.347,43	24.239.206,09
Outras transferências correntes recebidas	0,00	0,00



Orgão Oficial Eletrônico - 2249
Campo Mourão - Terça-feira - 27/03/2018



PREVIDENCIA SOC. DOS SERV. PUBLICOS DO MUN. DE CPO.
MOURAO

Pág 2 / 2

Prestação de Contas
AN 18 - Demonstração dos Fluxos de Caixa
Período de Referência: Janeiro a Dezembro de 2017

QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Total das transferências recebidas	30.321.347,43	24.239.206,09
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES CONCEDIDAS	49.714,15	28.600,55
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	49.714,15	28.600,55
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
Total das transferências Concedidas	49.714,15	28.600,55

QUADRO 3FC - DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativa	0,00	0,00
Judiciária	0,00	0,00
Essencial à Justiça	0,00	0,00
Administração	0,00	0,00
Defesa Nacional	0,00	0,00
Segurança Pública	0,00	0,00
Relações Exteriores	0,00	0,00
Assistência Social	0,00	0,00
Previdência Social	29.737.587,33	25.346.227,82
Saúde	0,00	0,00
Trabalho	0,00	0,00
Educação	0,00	0,00
Cultura	0,00	0,00
Direitos da Cidadania	0,00	0,00
Urbanismo	0,00	0,00
Habituação	0,00	0,00
Saneamento	0,00	0,00
Gestão Ambiental	0,00	0,00
Ciência e Tecnologia	0,00	0,00
Agricultura	0,00	0,00
Organização Agrária	0,00	0,00
Indústria	0,00	0,00
Comércio e Serviços	0,00	0,00
Comunicações	0,00	0,00
Energia	0,00	0,00
Transporte	0,00	0,00
Desporto e Lazer	0,00	0,00
Encargos Especiais	0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	29.737.587,33	25.346.227,82

QUADRO 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
Outras Despesas com Juros, Correção Monetária e Outros	0,00	0,00
Total Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00

Notas Explicativas

FONTE: Sistema Atende.Net - IPM, Unidade Responsável PREVIDENCIA SOC. DOS SERV. PUBLICOS DO MUN. DE CPO. MOURAO, Data Emissão 31/12/2017, Hora emissão 14:03:20

Notas:

FLORIANO CHACOROWSKI JUNIOR
CONTADOR CRC PR nº 030.585/O-1
CPF: 573.179.419-72

SILVANE BOTTEGA
SUPERINTENDENTE PREVISCAM
CPF: 498.542.670-91



Orgão Oficial Eletrônico - 2249
Campo Mourão - Terça-feira - 27/03/2018



PREVIDENCIA SOC. DOS SERV. PUBLICOS DO MUN. DE CPO. MOURAO

Pág 1 / 1

Prestação de Contas

Anexo 19 - Demonstração das Mutações no Patrimônio Líquido

Período de Referência: Janeiro a Dezembro de 2017

ESPECIFICAÇÃO	Patrimônio Social/ Capital Social	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reservas de Capital	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações/Cotas em Tesouraria	TOTAL
Saldo Inicial Ex. Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.859.720,02	0,00	10.859.720,02
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.655.703,76	0,00	4.655.703,76
Aumento de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado do Exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.304.334,82	0,00	9.304.334,82
Constituição/ Reversão de Reserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividendos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo Final Ex. Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.819.758,60	0,00	24.819.758,60
Saldo Inicial Ex. Atual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.819.758,60	0,00	24.819.758,60
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(4.655.703,76)	0,00	(4.655.703,76)
Aumento de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado do Exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.741,10	0,00	33.741,10
Constituição/ Reversão de Reserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividendos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo Final Ex. Atual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.197.795,94	0,00	20.197.795,94

Notas:

FLORIANO CHACOROWSKI JUNIOR
CONTADOR CRC PR nº 030.585/O-1
CPF: 573.179.419-72

SILVANE BOTTEGA
SUPERINTENDENTE PREVICAM
CPF: 498.542.670-91



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 2017

NOTA 01 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

Os registros contábeis das operações envolvendo os recursos da PREVICAM e as demonstrações contábeis por eles gerados foram elaboradas e estão sendo apresentadas com observância às Leis: nº 4.320/64, 9.717/98, 101/00, os Princípios Fundamentais, Normas Brasileiras de Contabilidade – NBC do Conselho Federal de Contabilidade – CFC e o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público da Secretaria do Tesouro Nacional – STN.

As Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP encerradas em **31/12/2017** da PREVICAM, foram estruturadas de acordo com as exigências e padronizações estabelecidas no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP – STN – 7ª Edição) e NBC-T 16 (CFC).

NOTA 02 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS:

As contas contábeis do **Balanco Patrimonial** são estruturas em: Classe, Grupo, Subgrupo, Título e Subtítulo. Vamos discorrer um pouco sobre cada subgrupo.

Classe: Ativo

Grupo: Ativo Circulante

Subgrupo: Caixa e Equivalente de Caixa apresentou um saldo contábil de **R\$ 1.128.988,50 (hum milhão, cento vinte e oito mil, novecentos oitenta e oito reais, cinquenta centavos)**, sendo que as disponibilidades bancárias em extratos apresentou-se um saldo bancário de R\$ 1.003.117,31 (hum milhão, três mil, cento e dezessete reais, trinta e um centavos), a diferença de R\$ 125.871,19 (cento vinte e cinco mil, oitocentos setenta e um reais, dezenove centavos) se refere as pendências em conciliações bancárias.

Esclarecemos que a PREVICAM, não mantém recursos em conta caixa, sendo que todos os recursos financeiros são movimentados em contas bancárias.

O **Subgrupo: Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo**, totalizou a importância de **R\$ 89.891.305,08 (oitenta e nove milhões, oitocentos noventa e um mil, trezentos e cinco reais, oito centavos)**. Os investimentos da PREVICAM representam valores aplicados para darem cobertura às obrigações previdenciárias e administrativas do RPPS – Regime Próprio de Previdência Social.

As aplicações foram realizadas em conformidade com a Resolução nº 3.922/2010, nº 4.392/2014 e a nº 4.604/2017 do Conselho Monetário Nacional - CMN – Banco Central do Brasil, no Segmento de Renda Fixa e Renda Variável, e nos Subsegmentos: IRF-M 1, IMA-B, IMA-B 5, CDI, IDKA 2, PERFIL FIC, Títulos Públicos, FIDC, FI Ações, FI Multimercado, FIP e FII, estando perfeitamente enquadradas nos limites estabelecidos pelo Conselho Monetário Nacional – CMN e pela Política de Investimentos do **exercício financeiro de 2017**, aprovadas pelo Conselho Administrativo, Conselho Fiscal e Comitê de Investimentos da PREVICAM, como se demonstra a seguir:

CARTEIRA CONSOLIDADA DE INVESTIMENTOS – BASE 31/12/2017:

Produto/Fundo	Saldo	%	Enquadramento Resolução CMN 3.922/10
Caixa Brasil IRF-M1 TP FI RF	53.017,20	0,06%	Artigo 7º, inciso I, alínea “b”
BB IMA-B5 FIC RF PREVIDENCIÁRIO LP	4.571.807,57	5,02%	Artigo 7º, inciso I, alínea “b”
Bradesco IRF-M1 TP FI RF	9.614.137,30	10,56%	Artigo 7º, inciso I, alínea “b”
Caixa Brasil IMA-B TP FI RF LP	24.070.604,70	26,45%	Artigo 7º, inciso I, alínea “b”
Caixa Brasil IMA-B5 TP FI RF LP	6.089.363,50	6,69%	Artigo 7º, inciso I, alínea “b”
BB IDKA 2 TP FI RF PREVIDENCIÁRIO	14.220.812,55	15,62%	Artigo 7º, inciso I, alínea “b”
BB PERFIL RF PREVIDENCIÁRIO	5.008.126,31	5,50%	Artigo 7º, inciso IV, alínea “a”
Bradesco Institucional FIC FI RF IMA-B5	2.286.533,01	2,51%	Artigo 7º, inciso IV, alínea “a”
Caixa Brasil TP FI RF LP	8.065.647,25	8,86%	Artigo 7º, inciso IV, alínea “a”



Orgão Oficial Eletrônico - 2249
Campo Mourão - Terça-feira - 27/03/2018

GGR Prime I FIDC Sênor 1	2.986.239,03	3,28%	Artigo 7º, inciso VII, alínea "a"
AZ Legan Brasil FI Ações	991.287,22	1,09%	Artigo 8º, inciso II, alínea "a"
Infinity Institucional FI Multimercado	2.018.384,55	2,22%	Artigo 8º, inciso III
Caixa RV 30 FI Multimercado LP	2.028.997,38	2,23%	Artigo 8º, inciso III
W7 Multiestratégia FIP	2.918.608,91	3,21%	Artigo 8º, inciso IV, alínea "a"
Brazilian Graveyard And Death Care Services FII	4.967.738,60	5,46%	Artigo 8º, inciso IV, alínea "b"
SOMA:	89.891.305,08	98,76%	Investimentos e Aplicações
Disponibilidade Financeira em C/C	1.128.988,50	1,24%	Artigo 20
TOTAL:	91.020.293,58	100,00%	

O Segmento de Renda Fixa – registra os investimentos nas diversas modalidades na formação de fundos de investimentos em renda fixa, a preço de aquisição, atualizados pelo valor da cota na data do balanço.

O Segmento de Renda Variável – registra os investimentos em fundos FI Ações, FI Multimercado, FIDC – Fundo de Investimento em Direitos Creditórios, FIP – Fundo de Investimentos em Participações e FII – Fundo de Investimento Imobiliário, no segmento de renda variável, a preço de aquisição, atualizado pelo valor da cota na data do balanço.

Grupo: Ativo Não-Circulante

Subgrupo: Ativo Realizável a Longo Prazo

Título: Créditos a Longo Prazo

Subtítulo: Créditos Tributários a Receber a Longo Prazo

O saldo contábil do **Subtítulo: Créditos Tributários a Receber a Longo Prazo**, apresenta um saldo de **R\$ 1.198.398,08 (um milhão, cento noventa e oito mil, trezentos noventa e oito reais, oito centavos)**, que corresponde as parcelas a serem realizadas a longo prazo do Parcelamento de Débitos Previdenciários do Município junto a PREVICAM, Acordo de Parcelamento nº 00005/2004, de 29/12/2004, Contrato de Confissão de Dívida Processo nº 09190/2004.

Subgrupo: Imobilizado

O saldo de **R\$ 1.690.995,95 (um milhão, seiscentos e noventa mil, novecentos noventa e cinco reais, noventa e cinco centavos)** é composta por bens móveis e imóveis que foram avaliados pelo valor de aquisição, deduzidas das respectivas depreciações e amortizações acumuladas, calculadas com base na estimativa de sua vida útil econômica determinada pela tabela da Secretaria da Receita Federal, pelo método linear.

TOTAL DO ATIVO: 93.909.687,61 (noventa e três milhões, novecentos e nove mil, seiscentos oitenta e sete reais, sessenta e um centavos).

Classe: Saldo dos Atos Potenciais Ativos

Grupo: Outros Atos Potenciais Ativos a Executar

Apresenta o saldo de **R\$ 1.198.398,08 (um milhão, cento noventa e oito mil, trezentos noventa e oito reais, oito centavos)**, que representa os Créditos Tributários a Receber de Longo Prazo relativo a Parcelamento de Débitos Previdenciários do Município junto a PREVICAM, Acordo de Parcelamento nº 00005/2004, de 29/12/2004, Contrato de Confissão de Dívida Processo nº 09190/2004.

Classe: Passivo

Grupo: Passivo Não-Circulante

Subgrupo: Provisões a Longo Prazo

Compreende o passivo atuarial do fundo de reserva com saldo de **R\$ 73.711.891,67 (setenta e três milhões, setecentos e onze mil, oitocentos noventa e um reais, sessenta e sete centavos).**



Orgão Oficial Eletrônico - 2249
Campo Mourão - Terça-feira - 27/03/2018

A constituição e a atualização da provisão matemática previdenciária são contabilizadas com base no Laudo de Avaliação Atuarial Anual, onde são demonstradas as entradas de recursos que suportarão os pagamentos de benefícios ao longo da existência do Regime Previdenciário, bem como as insuficiências financeiras a serem cobertas pelo Município.

TOTAL DO PASSIVO: 73.711.891,67 (setenta e três milhões, setecentos e onze mil, oitocentos noventa e um reais, sessenta e sete centavos).

Classe: Patrimônio Líquido

Grupo: Resultados Acumulados

Nesse grupo constata-se o saldo contábil de **R\$ 20.197.795,94 (vinte milhões, cento noventa e sete mil, setecentos noventa e cinco reais, noventa e quatro centavos)**, que são relativos aos superávits e déficits acumulados ao longo dos anos, conforme demonstramos a seguir:

(-) Déficit de 2017.....	(R\$ 4.621.962,66)
(+) Superávit de 2016.....	R\$ 9.304.334,82
(+) Ajustes de Exercícios Anteriores realizado em 2016.....	R\$ 4.655.703,76
(+) Superávit de 2015.....	R\$ 4.626.209,92
(+) Superávit de 2014.....	R\$ 2.770.395,57
(-) Déficit de 2013.....	(R\$ 4.724.122,98)
(+) Superávit de 2012.....	R\$ 2.495.498,48
(+) Saldo Acumulado em 2011.....	R\$ 5.691.739,03
(=) Saldo Acumulado em 2017.....	R\$ 20.197.795,94

O valor correspondente a **Ajustes de Exercícios Anteriores de R\$ 4.655.703,76 (quatro milhões, seiscentos cinquenta e cinco mil, setecentos e três reais, setenta e seis centavos)**, se refere à conta contábil **Outros Atos Potenciais Passivos a Executar, apropriada indevidamente como conta de contrapartida** da conta contábil **Outros Atos Potenciais Ativos a Executar**, relacionadas a Parcelamento de Débitos Previdenciários do Município junto a PREVICAM, Acordo de Parcelamento nº 00005/2004, de 29/12/2004, Contrato de Confissão de Dívida Processo nº 09190/2004, **saldo com a posição contábil de 31/12/2015 ajustada em 04/01/2016.**

TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO: R\$ 20.197.795,94 (vinte milhões, cento noventa e sete mil, setecentos noventa e cinco reais, noventa e quatro centavos).

TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO: 93.909.687,61 (noventa e três milhões, novecentos e nove mil, seiscentos oitenta e sete reais, sessenta e um centavos).

Classe: Saldo dos Atos Potenciais Passivos

Grupo: Obrigações Contratuais a Executar

Esse grupo apresenta o saldo de **R\$ 19.192,93 (dezenove mil, cento noventa e dois reais, noventa e três centavos)**, que representa a soma dos saldos de contratos assinados a executar para o exercício seguinte.

NOTA 03 – JUSTIFICATIVA DO ATRASO NA ENTREGA DO SIM-AM DURANTE O EXERCÍCIO DE 2017:

Durante a execução do exercício financeiro tivemos muitos problemas técnicos de parametrização e configuração do sistema de contabilidade da empresa IPM INFORMÁTICA LTDA, CNPJ n. 01.258.027/0001-41, contratada em conjunto com o Município de Campo Mourão, através de Pregão Presencial n. 302/2015, também pelo número reduzido de nosso corpo técnico de pessoal, acrescido ao acúmulo de tarefas e funções de trabalho do Departamento Administrativo e Financeiro – DEPAR da PREVICAM que é desempenhado por apenas 01 (um) servidor público efetivo (o contador), que é o responsável por todas as atividades a seguir elencadas:

- 01 – Efetuar o encaminhamento para publicação no Órgão Oficial do Município, dos Termos de Ratificações de Dispensas e de Inexigibilidades de Licitações realizadas pela PREVICAM.
- 02 – Lançar as despesas (empenhar, liquidar e registrar o pagamento).
- 03 – Fazer ofício mensal para a Secretaria de Fazenda solicitando o repasse de aporte e pagamento da dívida previdenciária parcelada.
- 04 – Lançar as receitas realizadas durante o mês.



Orgão Oficial Eletrônico - 2249

Campo Mourão - Terça-feira - 27/03/2018

05 – Participar das reuniões do Comitê de Investimento, do Conselho Administrativo e Fiscal da PREVICAM, com o encaminhamento para publicação das Atas no Órgão Oficial do Município e no site.

06 – Efetuar o Credenciamento de instituições bancárias e financeiras junto a PREVICAM, com a publicação dos respectivos certificados de credenciamento no Órgão Oficial do Município e no site.

07 – Lançar a depreciação mensal dos bens móveis no módulo Patrimônio.

08 – Lançar e atualizar mensalmente a Dívida a Receber (Parcelamento Previdenciário).

09 – Gerar extratos bancários em pdf para arquivamento no órgão.

10 – Fazer a conciliação das contas bancárias.

11 – Fechar a contabilidade mensalmente, elaborar demonstrativos financeiros com a demonstração de saldos bancários, rendimentos de aplicações e eventuais perdas em investimentos, demonstração analítica das receitas e despesas realizadas e executadas durante o mês.

12 – Lançar e fechar mensalmente o Mural de Licitações no site do Tribunal de Contas do Estado do Paraná.

13 – Gerar e entregar o SIM-AM ao Tribunal de Contas do Estado do Paraná.

14 – Gerar mensalmente os arquivos em pdf e publicar no Portal da Transparência os Relatórios da LRF – Lei de Responsabilidade Fiscal: o Anexo 01 – Receitas e Despesas, Anexo 02 – Receitas, Anexo 02 – Despesas, Anexo 06 – Despesa por Programa, Anexo 13 – Balanço Financeiro, Anexo 14 – Balanço Patrimonial, Anexo 15 – Demonstrativo das Variações Patrimoniais, Extratos Bancários.

15 – Atualizar mensalmente a carteira de investimentos no site da empresa de assessoria financeira, lançando toda a movimentação das aplicações e resgates constantes nos extratos bancários dos investimentos.

16 – Incluir a Ata do Comitê de Investimento no site da empresa de assessoria financeira.

17 – Gerar e entregar mensalmente o DAIR – Demonstrativo de Aplicações e Resgates ao Ministério da Fazenda, Secretaria de Previdência.

18 – Gerar mensalmente arquivos em pdf e publicar no site da Prefeitura referente aos investimentos.

19 – Gerar e entregar o DIP - Demonstrativo de Informações e Repasses Previdenciários ao Ministério da Fazenda, Secretaria de Previdência.

20 – Gerar e publicar no Órgão Oficial o Balanço Patrimonial e seus anexos, bem como notas explicativas para a prestação de contas anuais, junto ao Tribunal de Contas do Estado do Paraná.

21 – Elaborar e entregar a Prestação de Contas Anual ao Tribunal de Contas do Estado do Paraná.

22 – Elaborar a proposta Orçamentária Anual para o próximo exercício financeiro, para análise do Conselho Administrativo e Fiscal, bem como da Secretaria de Planejamento e Secretaria de Fazenda, para posterior encaminhamento a Câmara Municipal para votação.

23 – Gerar e entregar a PI – Política de Investimentos ao Ministério da Fazenda, Secretaria de Previdência, e publicar no Órgão Oficial do Município e no site.

24 – Gerar e entregar mensalmente a GFIP – SEFIP através da Conectividade Social, referente ao recolhimento do INSS dos cargos em comissão.

25 – Gerar mensalmente o boleto de Depósitos Judiciais de condenação em ação judicial junto ao Tribunal de Justiça do Paraná.

26 – Gerar informações solicitadas pela empresa de assessoria atuarial, conforme layout de dados apresentados pela empresa para auxiliar na elaboração do laudo de avaliação atuarial anual.

27 – Gerar e entregar a DCTF – Declaração de Débitos e Créditos Tributários Federais, ao Ministério da Fazenda, Secretaria da Receita Federal.

28 – Participar de constantes treinamentos, cursos e eventos promovidos pela APEPREV, ABIPEM, Tribunal de Contas, etc.

Portanto, o encaminhamento em atraso ocorreu por motivo de força maior, estamos trabalhando muito e permanentemente em constantes esforços no sentido de entregarmos o SIM-AM no prazo estabelecido na agenda de obrigações.

NOTA 04 – CONSIDERAÇÕES FINAIS:

Concluindo diríamos que as **Demonstrações Contábeis do exercício financeiro de 2017**, foram elaboradas conforme as determinações legais que regulam a matéria, estando integrada com os requisitos exigidos pelo egrégio Tribunal de Contas do Estado do Paraná.

Campo Mourão – PR, 31 de dezembro de 2017.

Floriano Chacorowski Junior - **Contador CRC-PR nº 030.585/O-1**
Silvane Bottega - **Superintendente PREVICAM**