



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL DE SÃO PAULO
Balanço Patrimonial do Exercício 2018

em R\$

Ativo			Passivo		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	69.851.420,83	68.861.890,50	PASSIVO CIRCULANTE	7.004.896,87	7.046.918,34
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	3.386.406,79	281.091,27	OBRIGAÇÕES TRAB. PREVIDENCIÁRIAS E AS SIST. A PAGAR	155.744,42	408.832,29
CRÉDITO A CURTO PRAZO	30.610.407,25	17.802.050,20	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	-	-
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	35.855.288,58	46.909.871,53	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	392.500,25	394.133,20
ESTOQUES	95.202,06	69.874,50	OBRIGAÇÕES FISCAS A CURTO PRAZO	1.896.188,52	1.896.188,52
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE	4.116,15	-	OBRIGAÇÕES DE REPARAÇÕES A OUTROS ENTES	-	-
			PROVISÕES A CURTO PRAZO	-	-
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	4.560.583,49	4.347.864,23
ATIVO NÃO CIRCULANTE	238.934.597,50	252.746.885,30	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	163.049.961.838,78	146.719.598.947,80
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	105.710.738,69	104.144.983,10	OBRIGAÇÕES TRAB. PREVIDENCIÁRIAS E AS SIST. A PAGAR	824.890.429,41	727.197.289,35
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	105.721.042,36	104.140.796,46	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	-	-
INVESTIMENTOS TEMPORÁRIOS A LONGO PRAZO	59.898,20	4.184,64	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	-	-
ESTOQUES	-	-	OBRIGAÇÕES FISCAS A LONGO PRAZO	41.225.509,86	42.338.571,32
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE	-	-	PROVISÕES A LONGO PRAZO	162.183.015.369,30	145.940.250.657,72
INVESTIMENTOS	70.925.000,00	27.859.000,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	822.532,41	822.532,41
MOBILIZADO	60.227.848,84	60.845.802,80	RESULTADO DIFERIDO	-	-
INTANGÍVEL	-	-			
			TOTAL DO PASSIVO	163.056.966.805,45	146.726.645.766,14
			PASSIVO A DESCOBERTO	(162.750.189.827,32)	(146.410.036.989,74)
			PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	-	-
			ADANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	-	-
			RESERVA DE CAPITAL	-	-
			AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	-	-
			RESERVA DE LUCROS	-	-
			DEMAIS RESERVA	46.935.530,23	46.933.786,11
			RESULTADOS ACUMULADOS	(162.706.119.347,35)	(146.455.970.755,85)
			(-) AÇÕES / COTAS EM TESOURARIA	-	-
TOTAL	308.786.008,33	316.608.776,40	TOTAL	308.786.008,33	316.608.776,40



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL DE SÃO PAULO
Balanço Patrimonial do Exercício 2018

em R\$

Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes (Lei nº 4.320/1964)					
Ativo (I)	Exercício Atual	Exercício Anterior	Passivo (II)	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	39.201.675,37	46.209.962,80	PASSIVO FINANCEIRO	10.999.180,89	8.955.905,58
ATIVO PERMANENTE	287.524.332,96	270.398.813,60	PASSIVO PERMANENTE	163.040.470.940,24	146.721.628.706,89
			Saldo Patrimonial (II - II)	(162.753.683.112,80)	(146.413.875.755,87)

Quadro das Contas de Compensação (Lei nº 4.320/1964)					
Atos Potenciais Ativos	Exercício Atual	Exercício Anterior	Atos Potenciais Passivos	Exercício Atual	Exercício Anterior
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	18.288.540,34	18.284.238,68	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	-	-
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CO	-	-	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS	-	-
DIREITOS CONTRATUAIS	-	-	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	3.717.335,95	10.822.807,87
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	7.469.272,37	6.738.728,38	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	486,22	486,22
TOTAL	25.757.812,71	25.102.967,04	TOTAL	3.717.829,27	10.823.093,89

Quadro do Superavit / Deficit Financeiro (Lei nº 4.320/1964)		
Fontes de Recursos	Exercício Atual	Exercício Anterior
ORDINÁRIA	25.732.300,96	36.798.330,80
VINCULADA	2.530.193,52	555.826,42
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-
TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS	2.510.534,10	555.826,42
TRANSFERÊNCIA ESTADUAIS	-	-
FUNDO CONSTITUCIONAL DE EDUCAÇÃO	-	-
OUTRAS FONTES	-	-
RECEITA CONDICIONADA	-	-
TESOURO MUNICIPAL - RECURSO VINCULADO	-	-
ALIENAÇÃO DE BENS ATIVOS	19.659,42	-
DEPÓSITOS JUDICIAIS	-	-
RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	-	-
TOTAL	29.262.494,48	37.354.157,22

6. BALANÇO FINANCEIRO

Conforme o artigo 103º e anexo nº 13 da Lei 4.320/1964, conjugado com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP 7ª edição, o Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte, evidenciando a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

- a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte / destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas;
- os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS; e
- o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

7. DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

7.1 VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

Prevista no artigo 104º da Lei nº 4.320/1964 e Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP 7ª edição, a Demonstração das Variações Patrimoniais evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício. O resultado patrimonial do período foi apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas, apresentando Déficit Patrimonial ou Resultado do Exercício no valor de R\$ 16.340.145.591,50, devido principalmente à atualização da Provisão Matemática de Longo Prazo no valor de R\$ 16.233.764.811,58, obtida na última avaliação atuarial realizada pela empresa Atuarial Consultoria e Assessoramento Empresarial Ltda.

A Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP apresenta as modificações ocorridas no patrimônio, sendo que as variações patrimoniais quantitativas são aquelas decorrentes de transações no setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido e são dividas em aumentativas e diminutivas.

7.2 VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS

Decorrentes da execução orçamentária, as variações patrimoniais qualitativas consistem em incorporação e desincorporação de ativos e passivos do patrimônio. Não houve movimentação para o exercício de 2018.

O Balanço Financeiro possibilita a apuração do resultado financeiro do exercício, sendo que para o exercício de 2018 o Instituto de Previdência Municipal de São Paulo – IPREM apresenta déficit financeiro:

Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte R\$ 39.241.675,37
(-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior R\$ 46.189.962,80
= Resultado Financeiro do Exercício (-) R\$ 6.948.287,43

Receitas Orçamentárias R\$ 3.554.114.106,96
(+) Transferências Financeiras Recebidas R\$ 5.497.520.833,76
(-) Recebimentos Extraorçamentários R\$ 184.996.993,03
(-) Despesa Orçamentária R\$ 9.061.614.388,59
(-) Transferências Financeiras Concedidas
(-) Pagamentos Extraorçamentários R\$ 181.965.832,59
= Resultado Financeiro do Exercício (-) R\$ 6.948.287,43

Receitas Orçamentárias R\$ 3.554.114.106,96
(+) Transferências Financeiras Recebidas R\$ 5.497.520.833,76
(-) Recebimentos Extraorçamentários R\$ 184.996.993,03
(-) Despesa Orçamentária R\$ 9.061.614.388,59
(-) Transferências Financeiras Concedidas
(-) Pagamentos Extraorçamentários R\$ 181.965.832,59
= Resultado Financeiro do Exercício (-) R\$ 6.948.287,43

Receitas Orçamentárias R\$ 3.554.114.106,96
(+) Transferências Financeiras Recebidas R\$ 5.497.520.833,76
(-) Recebimentos Extraorçamentários R\$ 184.996.993,03
(-) Despesa Orçamentária R\$ 9.061.614.388,59
(-) Transferências Financeiras Concedidas
(-) Pagamentos Extraorçamentários R\$ 181.965.832,59
= Resultado Financeiro do Exercício (-) R\$ 6.948.287,43

Receitas Orçamentárias R\$ 3.554.114.106,96
(+) Transferências Financeiras Recebidas R\$ 5.497.520.833,76
(-) Recebimentos Extraorçamentários R\$ 184.996.993,03
(-) Despesa Orçamentária R\$ 9.061.614.388,59
(-) Transferências Financeiras Concedidas
(-) Pagamentos Extraorçamentários R\$ 181.965.832,59
= Resultado Financeiro do Exercício (-) R\$ 6.948.287,43

Receitas Orçamentárias R\$ 3.554.114.106,96
(+) Transferências Financeiras Recebidas R\$ 5.497.520.833,76
(-) Recebimentos Extraorçamentários R\$ 184.996.993,03
(-) Despesa Orçamentária R\$ 9.061.614.388,59
(-) Transferências Financeiras Concedidas
(-) Pagamentos Extraorçamentários R\$ 181.965.832,59
= Resultado Financeiro do Exercício (-) R\$ 6.948.287,43

Receitas Orçamentárias R\$ 3.554.114.106,96
(+) Transferências Financeiras Recebidas R\$ 5.497.520.833,76
(-) Recebimentos Extraorçamentários R\$ 184.996.993,03
(-) Despesa Orçamentária R\$ 9.061.614.388,59
(-) Transferências Financeiras Concedidas
(-) Pagamentos Extraorçamentários R\$ 181.965.832,59
= Resultado Financeiro do Exercício (-) R\$ 6.948.287,43

Receitas Orçamentárias R\$ 3.554.114.106,96
(+) Transferências Financeiras Recebidas R\$ 5.497.520.833,76
(-) Recebimentos Extraorçamentários R\$ 184.996.993,03
(-) Despesa Orçamentária R\$ 9.061.614.388,59
(-) Transferências Financeiras Concedidas
(-) Pagamentos Extraorçamentários R\$ 181.965.832,59
= Resultado Financeiro do Exercício (-) R\$ 6.948.287,43

Receitas Orçamentárias R\$ 3.554.114.106,96
(+) Transferências Financeiras Recebidas R\$ 5.497.520.833,76
(-) Recebimentos Extraorçamentários R\$ 184.996.993,03
(-) Despesa Orçamentária R\$ 9.061.614.388,59
(-) Transferências Financeiras Concedidas
(-) Pagamentos Extraorçamentários R\$ 181.965.832,59
= Resultado Financeiro do Exercício (-) R\$ 6.948.287,43

Receitas Orçamentárias R\$ 3.554.114.106,96
(+) Transferências Financeiras Recebidas R\$ 5.497.520.833,76
(-) Recebimentos Extraorçamentários R\$ 184.996.993,03
(-) Despesa Orçamentária R\$ 9.061.614.388,59
(-) Transferências Financeiras Concedidas
(-) Pagamentos Extraorçamentários R\$ 181.965.832,59
= Resultado Financeiro do Exercício (-) R\$ 6.948.287,43

Receitas Orçamentárias R\$ 3.554.114.106,96
(+) Transferências Financeiras Recebidas R\$ 5.497.520.833,76
(-) Recebimentos Extraorçamentários R\$ 184.996.993,03
(-) Despesa Orçamentária R\$ 9.061.614.388,59
(-) Transferências Financeiras Concedidas
(-) Pagamentos Extraorçamentários R\$ 181.965.832,59
= Resultado Financeiro do Exercício (-) R\$ 6.948.287,43