



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE APARECIDA DO
TABOADO - IPAMAT**

Relatório Mensal de Gestão

§ 1 a 3, Art. 20º da Lei. 1.068/2005

..*.*

OUTUBRO - 2017

..*.*

Fone: (0xx 67) 3565-1220 e-mail: ipamat@aparecidadotaboado.ms.gov.br

Rua Presidente Dutra, nº 4629 – Centro

Aparecida do Taboado – MS

79.570-000

Sumário

Descrição	Página
Demonstrativos Financeiros - Saldo das Contas Correntes e Aplicação	1
Balancete de Verificação - Movimentação de Todas as Contas Patrimoniais	2
Balanço Patrimonial e Nota Explicativa	3
Gráfico de demonstrativo das Rentabilidade e Perdas em Aplicação Financeira	4
Gráfico de Composição das Aplicações Financeiras por Instituição Financeira	5
Gráfico Balizador - Contribuições e Segurados	6
Portfolio de Investimento	7
DFC - Demonstrativo de Fluxo de Caixa.....	8
Dados Estatísticos de Folha de Pagamento	9
Relatório de Análise das Demonstrações Financeiras	10



Demonstrativos Financeiros

Saldo das Contas Bancárias no final de Cada Período

Bancos	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maior	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	
Caixa E. Federal - Aplicações	16.916.392,81	16.910.015,78	17.399.601,05	18.079.550,61	18.161.414,11	18.333.255,56	19.382.418,91	19.448.005,97	19.782.466,95	20.249.798,43			
Banco Sicredi - Aplicações	2.351.219,74	2.427.985,03	2.456.018,30	2.453.476,41	2.434.512,39	2.445.420,64	2.527.013,82	2.557.986,87	2.600.092,97	2.592.969,62			
HSBC	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Banco Brasil - Aplicações	14.461.761,09	15.890.646,91	16.076.573,48	16.107.596,74	16.056.364,63	16.406.569,37	16.870.751,87	17.566.039,35	17.831.005,37	17.825.809,45			
Bradesco - Aplicações	2.016.358,24	2.035.228,03	2.057.056,62	2.073.867,11	2.092.556,21	2.110.950,99	2.130.716,95	2.148.541,45	2.163.061,51	2.176.453,35			
Sub - Total Aplicações	35.745.731,88	37.263.875,75	37.989.249,45	38.714.490,87	38.744.847,34	39.296.196,56	40.910.901,55	41.720.573,64	42.376.626,80	42.845.030,85	-	-	
Bradesco-Conta Corrente nº 3.111-9	3.025,03	3.025,03	3.025,01	3.025,01	3.025,01	3.006,01	2.987,01	2.968,01	-				
B. Brasil - Conta Corrente nº 12.200-9	254.752,70	3.841,49	8.314,60	13.358,77	260.528,57	6.378,58	8.316,61	9.796,90	821,09	0,31			
HSBC - Conta Corrente - Encerrada	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
B.B. - Conta Corrente nº 8088-8	-	2.126,63	2.126,63	126,63	126,63	126,63	126,63	24,23	24,23	24,23			
C.E.F. - Conta Corrente	353,85	11.939,33	36,95	42.433,85	87,91	57,91	60,91	18,91	6,91	63,50			
Sicredi - Conta Corrente nº 72.447-5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Sub - Total Conta Corrente	258.131,58	20.932,48	13.503,19	58.944,26	263.768,12	9.569,13	11.491,16	12.808,05	852,23	88,04	-	-	
Total	36.003.863,46	37.284.808,23	38.002.752,64	38.773.435,13	39.008.615,46	39.305.765,69	40.922.392,71	41.733.381,69	42.377.479,03	42.845.118,89	-	-	

Variação Líquida Obtida nas Aplicações Financeiras

Conta Contábil: 8.943/ 8.769.

Bancos	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maior	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Acumulado
Caixa E. Federal - Aplicações	302.318,03	368.186,97	224.764,78	36.451,94	- 6.195,21	150.497,41	493.932,93	150.298,41	254.389,80	16.477,44			1.991.122,50
Banco Sicredi - Aplicações	43.762,82	76.765,29	28.033,27	- 2.541,89	- 18.964,02	10.908,25	81.593,18	58.437,68	42.106,10	- 7.123,35			312.977,33
HSBC	-	-	-										-
Banco Brasil - Aplicações	244.525,72	395.614,96	185.926,57	62.107,05	- 51.232,11	100.204,74	464.182,50	167.822,85	252.179,44	- 5.891,70			1.815.440,02
Bradesco - Aplicações	23.198,67	18.869,79	21.828,59	16.810,49	18.689,10	18.394,78	19.765,96	80.558,71	14.520,06	13.391,84			246.027,99
													-
Total	613.805,24	859.437,01	460.553,21	112.827,59	- 57.702,24	280.005,18	1.059.474,57	457.117,65	563.195,40	16.854,23	-	-	4.365.567,84



Demonstração das Variações Patrimoniais

Contas	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maior	Junho	Julho	Ago	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Acumulado
(+) Variações Aumentativas (Receitas)	1.683.318,67	1.895.564,59	1.528.056,49	1.256.619,93	1.090.448,72	1.375.902,76	2.184.825,34	1.717.999,29	1.556.713,36	1.077.586,91	-	-	15.367.036,06
Outras Provisões	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8758 - Contribuição Patronal	385.488,30	355.014,73	377.771,03	411.894,62	407.784,58	370.634,94	394.405,27	452.581,89	336.188,94	362.228,14	-	-	3.853.992,44
63.756- Contribuição Ativos	193.402,00	221.339,90	204.608,23	206.490,35	218.685,07	222.514,43	222.795,06	232.658,74	211.028,47	219.759,88	-	-	2.153.282,13
63.757- Contribuição Inativos (Aposentados)	1.918,29	2.102,24	3.443,35	3.936,22	3.137,58	3.722,43	3.873,96	4.199,66	4.295,68	4.295,68	-	-	34.925,09
63.758- Contribuição Pensionistas	363,42	363,42	363,42	470,91	363,42	363,42	363,42	363,42	363,42	363,42	-	-	3.741,69
63.771- Contr. Prev. p/ Amortização do Def. At.	434.243,61	399.915,83	425.550,27	463.989,67	459.359,82	417.511,77	444.288,29	509.823,09	378.709,16	408.041,51	-	-	4.341.433,02
65.795- Rendimento Aplicação Financeira	613.805,24	859.437,01	460.553,21	165.001,75	101.421,43	281.807,28	1.059.474,57	457.117,65	563.195,40	16.854,23	-	-	4.578.667,77
8769- (-) Perda em Aplicação Financeira	-	-	-	52.174,16	159.123,67	1.802,10	-	-	-	-	-	-	- 213.099,93
9099- Compensação Entre RGPS x RPPS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9115- Outras Receitas/ Restituições	-	-	0,09	30,00	-	95,10	-	-	-	-	-	-	125,19
65.797- Repasse Recebido da Prefeitura	43.550,42	44.009,02	43.779,72	43.779,72	43.779,72	65.669,61	43.779,72	43.779,72	44.822,39	44.822,39	-	-	461.772,43
65.793 - Outros Juros e Encargos de Mora	10.547,39	13.382,44	11.987,17	13.200,85	15.040,77	15.385,88	15.845,05	17.475,12	18.109,90	21.221,66	-	-	152.196,23
(-) Variações Diminutivas (Despesas)	662.186,02	734.863,08	721.920,41	732.841,18	745.081,01	777.295,76	780.296,25	811.257,69	830.953,38	795.358,55	-	-	7.592.053,33
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
62.691 - Pensão	113.504,15	137.778,19	122.470,67	123.655,84	123.964,30	123.689,11	123.772,96	125.600,21	127.515,70	121.072,73	-	-	1.243.023,86
62.660 - Aposentadorias	493.642,53	544.744,94	549.527,69	549.076,73	566.595,90	585.827,35	601.286,04	605.290,70	620.404,22	616.903,97	-	-	5.733.300,07
62.737 - Auxílio Doença	52.848,25	50.552,77	38.677,50	42.767,80	33.926,84	44.981,97	39.109,03	50.499,00	56.298,02	35.161,60	-	-	444.822,78
62.740 - Salário Família / 62.738 - Auxílio Maternidade	1.763,28	1.359,37	10.816,74	16.913,00	20.166,16	22.369,52	15.700,41	19.603,35	26.307,63	21.792,44	-	-	156.791,90
Depreciação/ Amortização	427,81	427,81	427,81	427,81	427,81	427,81	427,81	427,81	427,81	427,81	-	-	4.278,10
Precatórios e Ações Judiciais	-	-	-	-	-	-	-	9.836,62	-	-	-	-	9.836,62
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(=) Déficit/ Superávit	1.021.132,65	1.160.701,51	806.136,08	523.778,75	345.367,71	598.607,00	1.404.529,09	906.741,60	725.759,98	282.228,36	-	-	7.774.982,73
ATIVO - Acumulado por Competência	40.923.783,36	42.132.925,32	42.846.258,48	43.594.921,27	43.969.279,53	44.531.220,79	46.136.210,75	47.135.785,29	47.938.992,06	48.083.774,21	-	-	
1.1.1 - Disponível	258.131,58	20.932,48	13.503,19	58.944,26	263.768,12	9.569,13	11.491,16	12.808,05	852,23	88,04	-	-	
1.1.2 - Créditos a Curto Prazo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.1.3 - Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	1.012.161,80	1.049.632,82	1.117.106,88	1.167.172,49	1.378.435,73	1.715.312,07	1.775.760,32	2.036.431,19	2.267.625,93	2.016.853,53	-	-	
1.1.4 - Aplicações Financeiras em Renda Fixa	35.745.731,88	37.263.875,75	37.989.249,45	38.714.490,87	38.744.847,34	39.296.196,56	40.910.901,55	41.720.573,64	42.376.626,80	42.845.030,85	-	-	
1.2.1- Ativo Realizável a Longo Prazo	3.745.226,68	3.636.380,66	3.564.723,16	3.493.065,66	3.421.408,16	3.349.750,66	3.278.093,16	3.206.435,66	3.134.778,16	3.063.120,66	-	-	
1.2.3 - Imobilizado	162.490,55	162.062,75	161.634,95	161.207,15	160.779,35	160.351,55	159.923,75	159.495,95	159.068,15	158.640,35	-	-	
1.2.4 - Intangível	40,87	40,86	40,85	40,84	40,83	40,82	40,81	40,80	40,79	40,78	-	-	
PASSIVO - Acumulado por Competência	40.923.783,36	42.132.925,32	42.846.258,48	43.594.921,27	43.969.279,53	44.531.220,79	46.136.210,75	47.135.785,29	47.938.992,06	48.083.774,21	-	-	
2.1.1 - Obrigações com Segurados	91.223,61	78.872,01	86.003,67	89.154,67	90.203,13	92.841,12	86.147,22	102.402,11	106.612,90	102.097,71	-	-	
2.1.7.9.1.99 - Provisão p/ 13º Salario	50.768,85	111.537,82	163.660,44	219.806,64	277.761,05	336.962,62	405.679,75	474.097,04	547.118,10	600.171,80	-	-	
2.1.8 - Demais Obrig. (Consignados)/ 40.013 - Cheques	183.905,68	183.928,76	31.871,56	197.458,40	167.446,08	68.940,78	207.378,42	215.539,18	215.754,12	29.769,40	-	-	
2.2.7 - Provisões a Longo Prazo	28.858.342,87	28.858.342,87	28.858.342,87	28.858.342,87	28.858.342,87	28.858.342,87	28.858.342,87	28.858.342,87	28.858.342,87	28.858.342,87	-	-	
2.3.7 - Patrimônio Líquido	10.718.409,70	10.718.409,70	10.718.409,70	10.718.409,70	10.718.409,70	10.718.409,70	10.718.409,70	10.718.409,70	10.718.409,70	10.718.409,70	-	-	
(=) Déficit/ Superávit Acumulado do Período	1.021.132,65	2.181.834,16	2.987.970,24	3.511.748,99	3.857.116,70	4.455.723,70	5.860.252,79	6.766.994,39	7.492.754,37	7.774.982,73	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE APARECIDA DO TABOADO - IPAMAT**

CNPJ: 37.541.703/0001-37 - RUA PRESIDENTE DUTRA, 4.629 - CENTRO - APARECIDA DO TABOADO - MS

Situação Patrimonial em: **OUTUBRO - 2017****BALANÇO PATRIMONIAL**

ATIVO		Nota	PASSIVO		Nota
CIRCULANTE			CIRCULANTE		
DISPONIVEL			OBRIGAÇÕES		
Contas Corrente	a	88,04	Restos a Pagar	f	70.034,02
		88,04	Consignados	g	29.769,40
CREDITOS A RECEBER A CURTO PRAZO		b	Benefício do Exercício a Pagar	h	32.063,69
Prefeitura Municipal	b-1	913.854,06	Cheques a Compensar	i	-
Câmara Municipal	b-2	-	Provisão p/ 13º Salário	j	600.171,80
IPAMAT	b-3				732.038,91
Provisão Cont. Prev. S/ 13º Salário	b-4	764.690,20	NÃO CIRCULANTE		
Transferências Municipais a Receber	b-5		PROVISÕES A LONGO PRAZO		
Precatórios a Compensar	b-6	9.836,62	Provisão Matemática	l	28.858.342,87
13º Salário - Adiantamento	b-7	327.679,44			28.858.342,87
Gastos Reembolsáveis - Art. 8º Lei. 1068/05	b-8	189,21	PATRIMONIO LIQUIDO		
Adiantamento Salarial	b-9	164,00	Resultados Acum. Exercícios Anteriores	m	10.718.409,70
Outros Créditos Financeiros a Receber	b-10	440,00	Superávits Acumulados do Exercício	n	7.774.982,73
		2.016.853,53			18.493.392,43
INVESTIMENTOS					
Aplicações Financeiras	c	42.845.030,85			
		42.845.030,85			
NÃO CIRCULANTE					
CREDITOS A RECEBER A LONGO PRAZO					
Parcelamento Dívida Previdenciária	d	3.063.120,66			
		3.063.120,66			
IMOBILIZADO		e			
Bens Móveis e Imóveis	e-1	171.787,91			
Bens Intangível	e-2	371,75			
(-) Depreciação/ Amortização Acumulada	e-3	13.478,53			
		158.681,13			
Total de Ativo em OUTUBRO - 2017		48.083.774,21	Total de Passivo em OUTUBRO - 2017		48.083.774,21

Notas Explicativas**1 - Contexto Operacional;**

O Instituto de Previdência do Município de Aparecida do Taboado – IPAMAT, autarquia municipal criada pela Lei Municipal nº 550, de 02 de setembro de 1993, possui sede na Rua Presidente Dutra, 4629, Bairro: Centro no município de Aparecida do Taboado, estado do Mato Grosso do Sul.

O IPAMAT é o órgão responsável pela gestão do Regime Próprio de Previdência dos Servidores Públicos Municipais de Aparecida do Taboado, ocupantes de cargos efetivos, assim entendidos como os servidores dos Poderes Executivo municipal e Legislativo municipal, segundo regime de benefícios previstos em lei.

2 - Apresentação da Demonstração Financeira

O Balanço Patrimonial com posicionamento ao final de OUTUBRO - 2017, foi elaborado conforme as boas práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem as orientações expedidas pela Secretaria do Tesouro Nacional - STN, por meio do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), e por fim as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC). O Método Utilizado para os registros contábeis foi o Regime de Competência.

3 - Ativos

Nota a) - Corresponde ao Valor Disponível em Conta Corrente, a disponibilidade financeira imediata representa os recursos com livre movimentação para aplicação nas operações do RPPS.

Nota b) - Corresponde a valores Provisionados a Receber, registrados em conformidade com os Princípios Contábeis da Oportunidade, prudência e Competência, como segue:

b-1 Valor a Receber do Município de Aparecida do Taboado, Proveniente as Contribuições Previdenciárias:	b-2 Valor a Receber da Câmara Municipal, Proveniente as Contribuições Previdenciárias:
Valor há vencer em curto prazo (Cf. Art.1º Lei. 1436/13):	Valor há vencer em curto prazo (Cf. Art.1º Lei. 1436/13):
R\$ 896.915,15	R\$ -
Valor Vencido (Em Atraso):	Valor Vencido (Em Atraso):
R\$ 16.938,91	R\$ -
R\$ 913.854,06	R\$ -

b-3 Valor a Receber do Próprio RPPS, Proveniente as Contribuições Previdenciárias incidente sobre a folha de Ativos e Inativos, esse fato ocorre quando a folha de pagamento do IPAMAT é paga no mês posterior ao fato gerador, (a Liquidação acontece em um dado mês e o pagamento acontece no mês posterior), conf. §1º Art. 459 da Lei.5.452/1943.

b-4 Provisões Contábeis a receber para Contribuição Previdenciária Incidente sobre a Folha de 13º Salário do poder Legislativo e Executivo Municipal, provisionadas em atenção a Portaria MPS nº 509/2013.

b-5 Corresponde a Transferências Financeiras provisionadas em atenção ao princípio contábil da competência, desta forma são valores a receber a curto prazo, a serem Repassadas Pela Prefeitura Municipal ao Instituto de Previdência a título de acobertamento de gastos com folha de pagamento de segurados que obtiveram seus benefícios antes da criação do RPPS, benefício administrados pelo IPAMAT e custeados pelo poder executivo.

b-6 Precatório a Compensar, valor recolhido ao Tribunal de Justiça do Mato Grosso do Sul, em atenção ao Processo nº 0801212-53.2014.8.12.0024, Movido pelo Senhor Adilson Valentim de Freitas, o valor será baixado na ocasião do repasse do TJMS ao Autor do Processo.

b-7 Adiantamento 1º Parcelo do 13º Salário, Conf. art. 2º Lei F. 4.749/1965 e art. 64º Lei. M. 429/90, valor que será ressarcido em Dezembro no lançamento da folha de 13º Salário.

b-8 Gastos Reembolsáveis, (Valor a Receber), provem de gastos Administrativos, (tarifas Bancárias), que deveram ser ressarcidas ao IPAMAT pelo Município, em atenção ao art. 8º combinado com § 6º Art. 12º da Lei. Municipal nº 1.068/05.

b-9 Adiantamento Salarial - Corresponde a Adiantamento Salarial concedido aos segurados em atenção ao art. 1º da Lei Municipal nº 588/94.

b-10 Outros Créditos - Esta conta contábil é formada por valores a serem restituídos ao IPAMAT, valores gerados por pagamentos em duplicidade ou antecipações não retidas.

Nota c) - O valor apresentado corresponde ao montante total de recursos financeiros aplicados em instituições financeiras do município, aos quais são monitorados pelo Comitê de Investimento do Instituto de Previdência do IPAMAT.

Nota d) - Saldo a Receber do parcelamento da Dívida Previdenciária Firmada entre o Instituto de Previdência e o poder Executivo Municipal, em atenção ao Lei Municipal nº 1.522/2015 e Lei Municipal nº 1.539/2016, As guias de Recolhimento encontra-se disponível no seguinte endereço: <https://aparecidadotaboado.ms.gov.br/portal/document-category/lei-municipal-n-1-522015/>

Nota e) - Valor correspondente aos Bens Móveis, Imóveis e intangíveis de propriedade do IPAMAT, Reavaliado conforme Comissão de Avaliação, Designada Pelo Portaria IPAMAT nº 135/15.

e-1 Corresponde a Bens Móveis e Imóveis Adquiridos com Recursos do Instituto de Previdência Municipal.

e-2 Corresponde a Bem Intangível, (Linha Telefônica), adquirida com recursos do Instituto de Previdência Municipal.

e-3 O valor apresentado corresponde a depreciação e amortização acumulada dos bens tangíveis e intangíveis, registros produzidos em conformidade com as orientações expedidas pela resolução nº 1.136/08 do Conselho Federal de Contabilidade – CFC.

4 - Passivos

Nota f) - Obrigações registradas em exercícios anteriores e não pagos até a presente data, são formadas por precatórios judiciais que aguarda a tramitação do processo e de resíduo de pensão e aposentadorias, ou seja, correspondem a obrigações com segurados falecidos, aos quais os valores estão a disposição da família, Conforme disciplina o Decreto Federal nº 85.845/ 1981).

Nota g) - Consignados retidos em Folha de Pagamento e que serão recolhido até o quinto dia Útil do mês subsequente.

Nota h) - Benefícios do exercício a pagar, a seguir segue composição da conta:

h-1) Valor a pagar, beneficiários a curto prazo.	R\$ 10.271,25	=> Valor Será amortizado no recolhimento das Contribuições Previdenciárias. (Conf. Normatiza o Art. 62 e 68 da Lei. 1.068/2005).
h-2) Salário Família a Pagar/ Auxílio Maternidade a Pagar.	R\$ 21.792,44	
	R\$ 32.063,69	

Nota i) - Cheques não compensados até o encerramento da referida competência.

Nota j) - Provisões Contábeis a pagar para a Folha de 13º Salário dos segurados, provisionadas em atenção a Portaria MPS nº 509/2013.

Nota l) - Registro das Provisões Matemática Previdenciárias, elabora por Atuário Contratado, com a finalidade de apresentar o resultado atuarial a longo prazo.

Nota m) - Saldo dos Resultados acumulados em Exercícios Anterior, deste a constituição do Instituto de Previdência.

Nota n) - Resultado Parcial do Presente Exercício Acumulado até a presente Competência.

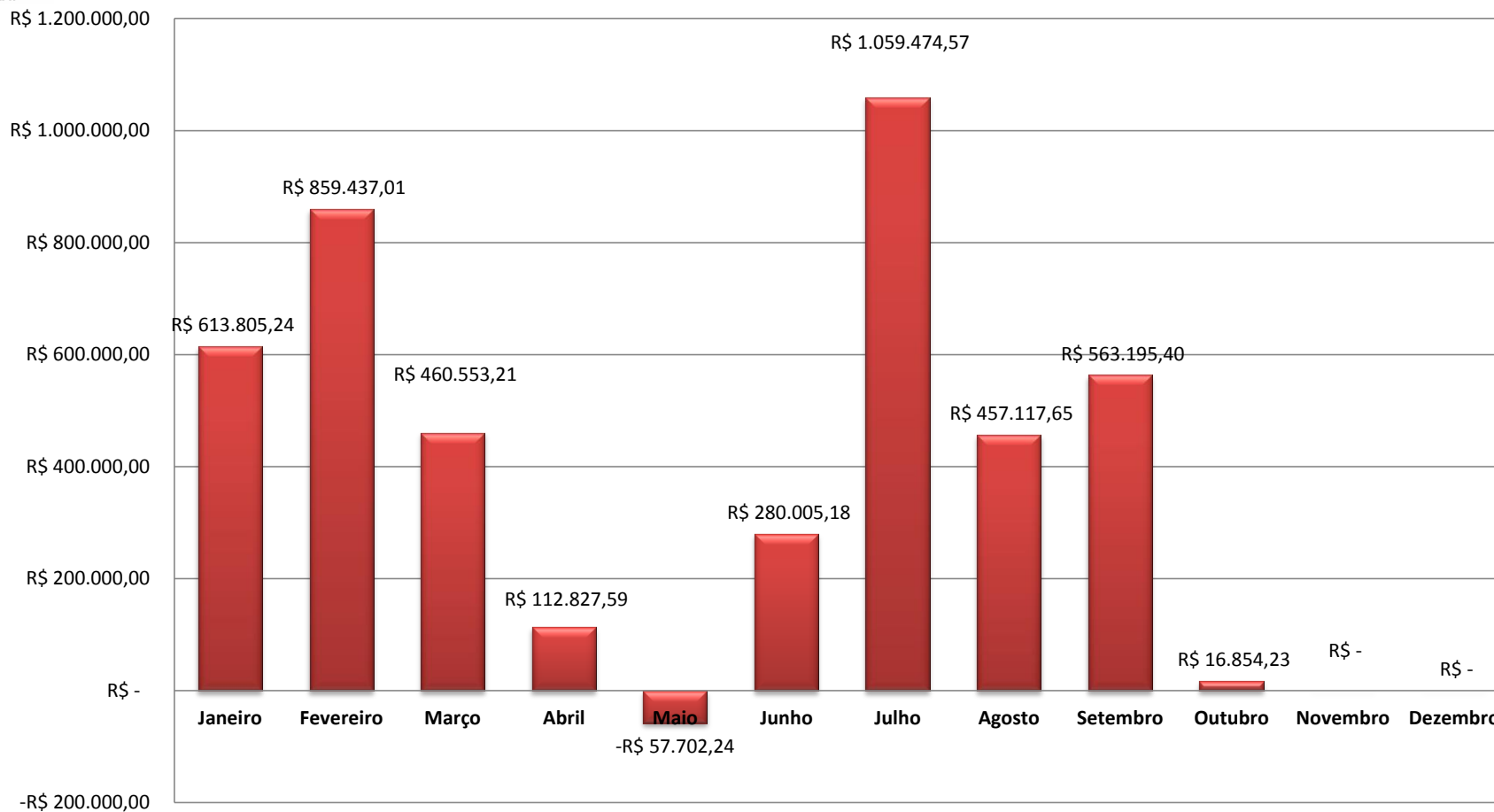
Aparecida do Taboado - MS, 7 dezembro, 2017

Weliton Marques de Souza
Contador
CRC. 08372/O-5

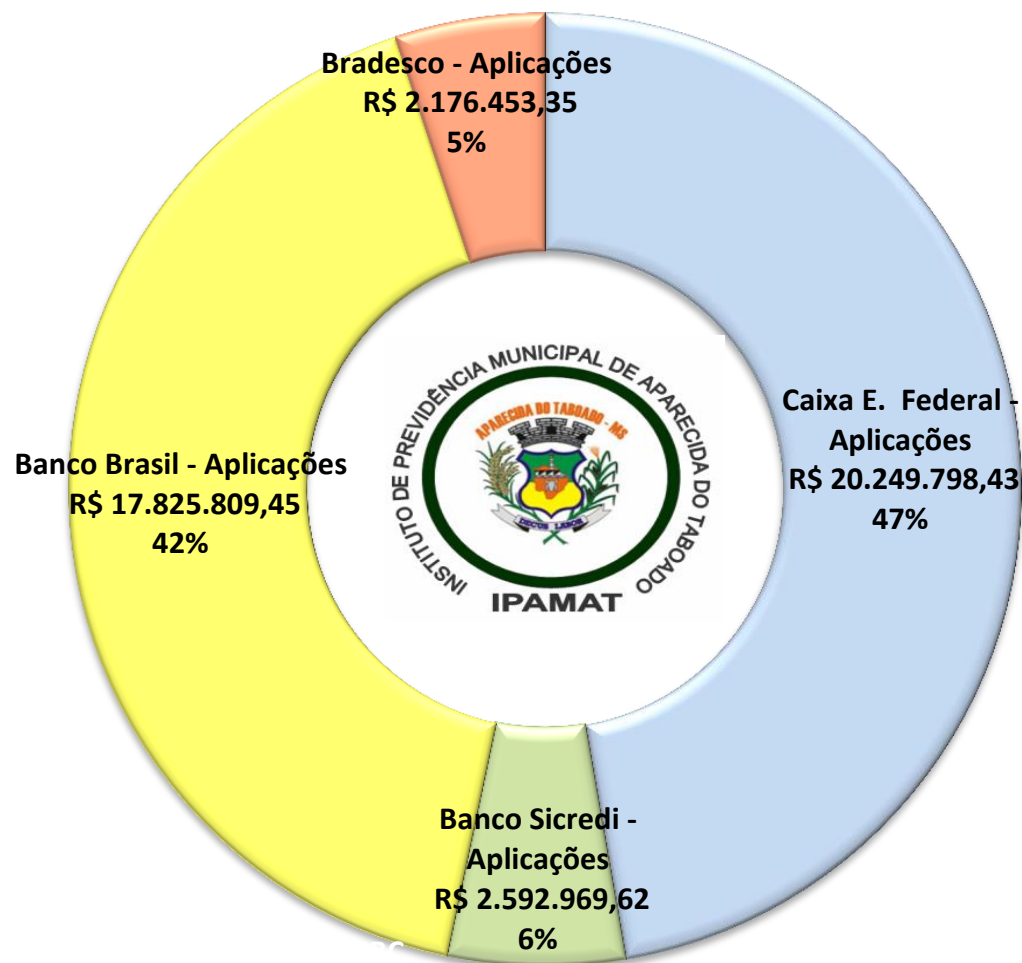


Variação Líquida Obtida nas Aplicações Financeiras

■ Perdas/ Rentabilidades - 2017

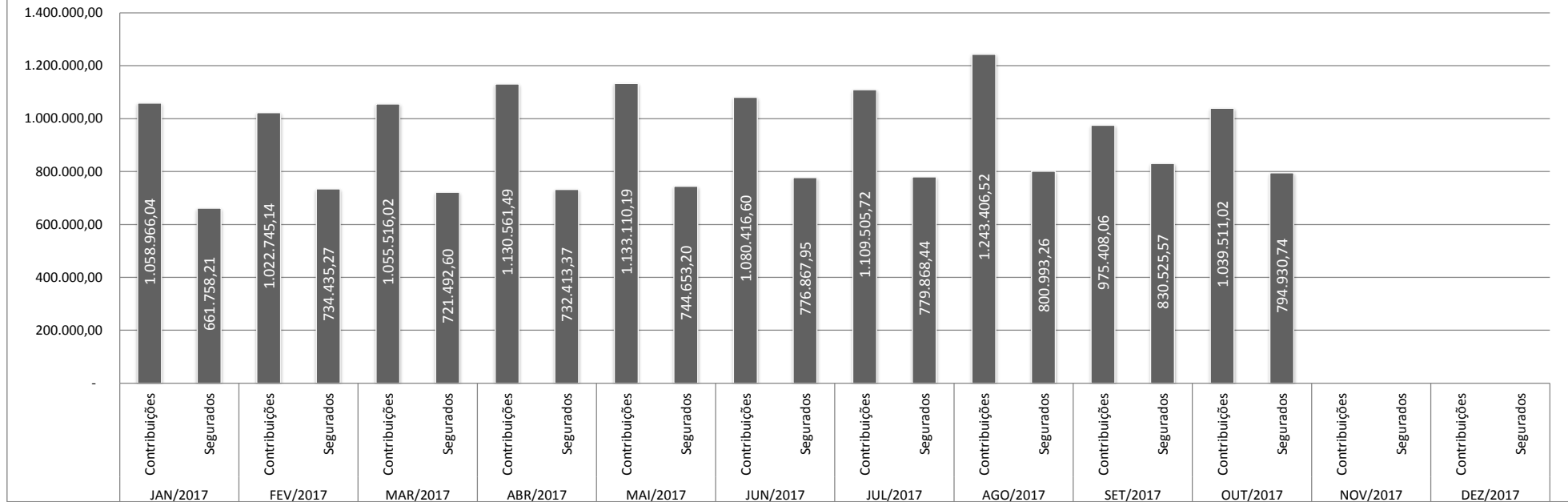


Composição das Aplicações por Instituição Financeira, Saldo no Final do Período Apresentado



Aplicações Mantidas em Instituições Financeiras do Município

CONTRIBUIÇÕES X SEGURADOS



Notas Explicativas

O presente gráfico tem como objetivo, demonstrar o equilíbrio entre o volume arrecadado através das contribuições previdências com o valor gasto com segurados, afim de proporcionar aos gestores uma análise visual das referidas contas.

Nota A - Contribuições:

Compreende como contribuições: Contribuição Patronal, Contribuição Prev. Ativos, Contr. Prev. Inativos, Contr. Prev. Pensionistas, Contr. p/ amortização do Déf. Atuarial, Prov. p/ 13º Salário e Repasse da Prefeitura.

Nota B - Segurados:

Compreende como Segurados as Seguintes Contas: Aposentados, Pensionistas, Auxilio Doença, Salario Família, Salario Maternidade e provisões para o 13º Salario.



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE APARECIDA DO TABOADO - IPAMAT

ENQUADRAMENTO DOS FUNDOS DE INVESTIMENTO CONFORME RESOLUÇÃO CMN 3.922/2010.

Período: OUTUBRO - 2017

INVESTIMENTOS DO INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE APARECIDA DO TABOADO										
Enquadramento da Resolução CMN 3.922/10	Fundo de Investimento	CNPJ do Fundo	Rentabilidade no período	% Rend. s/ Vir Aplicado	Valor Aplicado (Saldo do Produto no Final Período apresentado)	Quantidade de Cotas	Valor das Cotas	Percentual Sobre cada Fundo	Percentual sobre Patrimônio Líquido	
FI 100% Títulos Públicos (IMA) - Art. 7º, I, b (100%)	C.E.F. - CAIXA FI BRASIL IRF M1 TP RF	10.740.670/0001-06	R\$ 9.735,94	0,62%	R\$ 1.580.548,36	721.662,152297	2,1901500	3,7%	81,81%	
	B.B. - BB PREVID IMA-B TP - CNPJBB PREVID IMA-B TP	07.442.078/0001-05	-R\$ 20.856,30	-0,40%	R\$ 5.157.996,66	1.043.419,795624	4,9433571	12,0%		
	B.B. - BB PREVID RF IMAB 5+ - CNPJBB PREVID RF IMAB5+	13.327.340/0001-73	-R\$ 22.526,90	-1,00%	R\$ 2.246.838,28	983.058,016038	2,2855602	5,2%		
	B.B. - BB PREVID RF IRF-M - CNPJBB PREVID RF IRF-M	07.111.384/0001-69	R\$ 3.237,87	0,08%	R\$ 4.205.417,76	910.898,033736	4,6167821	9,8%		
	B.B. - BB PREVID RF IRF-M1 - CNPJBB PREVID RF IRF-M1	11.328.882/0001-35	R\$ 23.821,39	0,61%	R\$ 3.934.510,82	1.604.290,448679	2,4524928	9,2%		
	BRA - BRADESCO FI RF IRF-M 1 TITULOS PUBLICOS	11.484.558/0001-06	R\$ 6.752,24	0,59%	R\$ 1.140.010,56	526.564,378544	2,1649975	2,7%		
	C.E.F. - CAIXA BRASIL IRF M 1+ TP RF LP	10.577.519/0001-90	-R\$ 11.121,20	-0,21%	R\$ 5.383.232,30	2.915.124,581897	1,8466560	12,6%		
	C.E.F. - CAIXA BRASIL IRF M RF LP	14.508.605/0001-00	-R\$ 33,64	0,00%	R\$ 1.415.408,76	800.948,389653	1,7671660	3,3%		
	C.E.F. - CAIXA FI BRASIL IDKA IPCA 2A RF LP	14.386.926/0001-71	R\$ 3.196,54	0,74%	R\$ 432.706,97	239.602,602732	1,8059360	1,0%		
	C.E.F. - CAIXA FI BRASIL IMA-B TIT PUBL RF L	10.740.658/0001-93	-R\$ 20.266,02	-0,46%	R\$ 4.358.570,26	1.534.451,762967	2,8404739	10,2%		
	C.E.F. - CX FI BRASIL IMA-B 5 TP RF LP	11.060.913/0001-10	R\$ 23.878,59	0,46%	R\$ 5.198.087,29	2.167.433,874358	2,3982680	12,1%		
FI Renda Fixa/ Referenciados RF Art. 7º, III, a (80% e 20% por Fundo)	SICRED - FI INSTITUCIONAL RF IRF-M LP	13.081.159/0001-20	R\$ 84,15	0,02%	R\$ 560.621,44	252.688,719911	2,2186247	1,3%	11,34%	
	SICRED - FIC INSTITUCIONAL RF IMA-B	11.087.118/0001-15	R\$ 1.146,88	0,63%	R\$ 182.626,35	118.730,986117	1,5381524	0,4%		
	SICRED - FI INSTITUCIONAL RF IRF-M1 LP	19.196.599/0001-09	-R\$ 8.354,38	-0,45%	R\$ 1.849.721,83	692.855,432621	2,6697082	4,3%		
	B.B. - PREVID. RF IMA-B 5 - CNPJPREVID. RF IMA-B5	03.543.447/0001-03	R\$ 10.341,05	0,46%	R\$ 2.267.407,03	147.929,020672	15,3276688			
FI de Renda Fixa - Art. 7º, IV, a (30% e 20% por Fundo)	C.E.F. - CAIXA FI BRASIL TITULOS PUBLICOS RF	14.508.605/0001-00	R\$ 5.844,25	0,62%	R\$ 936.075,18	269.270,550193	3,4763370	2,2%	6,84%	
	B.B. - BB PREVID RF PERFIL - CNPJBB PREVID RF PERFIL	05.164.356/0001-84	R\$ 91,19	0,67%	R\$ 13.638,90	6.546,501090	2,0833877	0,0%		
	BRA - BRADESCO F.I. REFERENCIADO DI FEDERAL EXTRA	03.256.793/0001-00	R\$ 6.639,60	0,64%	R\$ 1.036.442,79	99.286,162544	10,4389450	2,4%		
	C.E.F. - CAIXA FI BRASIL REF. DI LONGO PRAZO	03.737.206/0001-97	R\$ 6,42	0,65%	R\$ 987,38	306,973740	3,2164966	0,002%		
	C.E.F. - CAIXA FI BRASIL DISPONIBILIDADES RF	14.508.643/0001-55	R\$ 5.236,56	0,55%	R\$ 944.181,93	645.292,678554	1,4631840	2,2%		
TOTAL GERAL			R\$ 16.854,23	0,04%	42.845.030,85	15.680.361,06	2,732	94,7%	100,0%	

DISTRIBUIÇÃO DA CARTEIRA DE INVESTIMENTO POR SEGUIMENTO

SEGUIMENTO	VALOR APLICADO	PERCENTUAL SOBRE O PATRIMONIO
RENDA FIXA	42.845.030,85	100%
RENDA VARIÁVEL	0,00	0%
TOTAL	42.845.030,85	

APLICAÇÃO DA POLÍTICA DE INVESTIMENTOS 2017

OPÇÃO DE INVESTIMENTO	VALOR APLICADO	RESOLUÇÃO CMN 3.922/2010	Atualmente (%)	LIMITE MÁXIMO DA POLITICA DE INVESTIMENTO (%)
F.I. 100% em Títulos Públicos (IMA)	35.053.328,02	Art. 7º, I, b (100%)	81,81%	100%
F.I. referenciado em Indicadores RF (IMA)	4.860.376,65	Art. 7º, III, a (80%)	11,34%	50%
F.I. referenciado em Indicadores RF	2.931.326,18	Art. 7º, IV, a (30%)	6,84%	30%
TOTAL	42.845.030,85		100%	

ANÁLISE DA CARTEIRA DE INVESTIMENTO (ACUMULADO DO ANO) - 2017

	Rentabilidade do Período Superou a meta Atuarial em: 58,00%												
	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Até Outubro
Rentabilidade	1,79%	2,40%	1,24%	0,30%	-0,15%	0,72%	2,59%	1,100%	1,330%	0,040%			11,36%
Meta Atuarial	0,88%	0,83%	0,75%	0,64%	0,81%	0,27%	0,74%	0,690%	0,660%	0,920%			7,19%
IPCA	0,380%	0,330%	0,250%	0,140%	0,310%	-0,230%	0,240%	0,190%	0,160%	0,420%			2,19%



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE APARECIDA DO TABOADO - IPAMAT

RUA PRESIDENTE DUTRA, 4.629 - CENTRO

APARECIDA DO TABOADO - MS

CNPJ: 37.541.703/0001-37

DFC - DEMONSTRATIVOS DE FLUXO DE CAIXA MÉTODO DIRETO

Competências	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
FLUXO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS												
ENGRESSOS	2.105.549,24	1.966.939,59	1.532.239,93	1.278.211,82	950.842,98	1.110.683,92	2.196.034,59	1.528.985,92	1.397.176,12	1.400.016,81		
Variação Positiva das Aplicações Financeiras	613.805,24	859.437,01	460.553,21	165.001,75	101.421,43	281.807,28	1.059.474,57	457.117,65	563.195,40	100.012,67		
(-) Variação Negativa de Aplicação Financeira	-	-	-	52.174,16	159.123,67	1.802,10	-	-	-	83.158,44		
Transferências Financeiras - Aporte Prefeitura	43.550,42	44.009,02	43.779,72	43.779,72	43.779,72	65.669,61	43.779,72	43.779,72	44.822,39	44.822,39		
Contr. Previdenciárias/ Juros e Multas / Outras Receitas	1.376.536,08	954.647,54	956.249,50	1.049.947,01	893.108,00	693.351,63	1.021.122,80	956.431,05	717.500,83	1.266.682,69		
Recebimentos de Parcelamentos Previdenciários	71.657,50	108.846,02	71.657,50	71.657,50	71.657,50	71.657,50	71.657,50	71.657,50	71.657,50	71.657,50		
DISPÊNDIOS	464.580,22	685.994,82	814.295,52	507.529,33	715.662,65	813.533,69	579.407,57	717.996,94	753.078,78	932.376,95		
Pgto de Benefícios Previdenciários	464.580,22	685.994,82	814.295,52	507.529,33	715.662,65	813.533,69	579.407,57	717.996,94	753.078,78	932.376,95		
TOTAL LIQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	1.640.969,02	1.280.944,77	717.944,41	770.682,49	235.180,33	297.150,23	1.616.627,02	810.988,98	644.097,34	467.639,86	-	-
FLUXO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO												
ENGRESSOS	123.000,00	444.194,63	540.058,37	537.104,20	1.173.766,75	735.398,42	542.755,52	944.545,32	694.707,85	1.061.023,44		
Resgate de Aplicações Financeiras	123.000,00	444.194,63	540.058,37	537.104,20	1.173.766,75	735.398,42	542.755,52	944.545,32	694.707,85	1.061.023,44		
DISPÊNDIOS	1.613.805,24	1.962.338,50	1.265.432,07	1.262.345,62	1.204.123,22	1.286.747,64	2.157.460,51	1.754.217,41	1.350.761,01	1.529.427,49		
Aplicações Financeiras	1.613.805,24	1.962.338,50	1.265.432,07	1.262.345,62	1.204.123,22	1.286.747,64	2.157.460,51	1.754.217,41	1.350.761,01	1.529.427,49		
TOTAL LIQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	- 1.490.805,24	- 1.518.143,87	- 725.373,70	- 725.241,42	- 30.356,47	- 551.349,22	- 1.614.704,99	- 809.672,09	- 656.053,16	- 468.404,05	-	-
FLUXO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO												
ENGRESSOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DISPÊNDIOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL LIQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	150.163,78	- 237.199,10	- 7.429,29	45.441,07	204.823,86	- 254.198,99	1.922,03	1.316,89	- 11.955,82	- 764,19	-	-
VARIAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA NO PERÍODO												
Saldo no Início do Período	107.967,80	258.131,58	20.932,48	13.503,19	58.944,26	263.768,12	9.569,13	11.491,16	12.808,05	852,23	-	-
Saldo no Fim do Período	258.131,58	20.932,48	13.503,19	58.944,26	263.768,12	9.569,13	11.491,16	12.808,05	852,23	88,04	-	-
Variação de Caixa no Período	150.163,78	- 237.199,10	- 7.429,29	45.441,07	204.823,86	- 254.198,99	1.922,03	1.316,89	- 11.955,82	- 764,19	-	-
Conferência das Variações do Período	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
COMPARATIVO DE EVOLUÇÃO FINANCEIRA												
Evolução do Saldo em relação ao mês anterior	139,08%	-91,89%	-35,49%	336,52%	347,49%	-96,37%	20,09%	11,46%	-93,35%	-89,67%	0,00%	0,00%
Evolução Acumulada do exercício	139,08%	47,19%	11,70%	348,22%	695,71%	599,34%	619,42%	630,88%	537,54%	447,87%	0,00%	0,00%
Pagamento Total em relação ao Receita Total	22,06%	34,88%	53,14%	39,71%	75,27%	73,25%	26,38%	46,96%	53,90%	66,60%		
Pagamento de Benefício / Contribuições Previdenciárias												



Dados Estatísticos de Folha de Pagamento

Fluxo de Segurados x Contribuintes Ativos

Período: OUTUBRO - 2017

	Órgão/ Segurados/ Contribuintes	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	
SEGURADOS	IPAMAT	246	244	248	249	250	251	251	254	255	251	0	0	
	APOSENTADOS	176	175	180	179	184	184	186	188	188	188			
	PENSIONISTAS	48	52	52	52	52	52	52	52	52	53			
	AUXILIO DOENÇA	22	17	16	18	14	15	13	14	15	10			
	PREFEITURA	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	19	0	0
	APOSENTADOS	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7			
	PENSIONISTAS	11	11	11	11	11	11	11	11	11	12			
	Sub - Total - Segurados	264	262	266	267	268	269	269	272	273	270	0	0	
CONTRIBUENTES	PREFEITURA	657	664	651	657	723	726	738	734	733	731			
	CÂMARA MUNICIPAL	7	7	7	6	6	5	5	5	5	5			
	Sub - Total - Contribuintes	664	671	658	663	729	731	743	739	738	736	0	0	
	SALDO	400	409	392	396	461	462	474	467	465	466	0	0	

O presente demonstrativo tem como propósito apresentar o número de segurados, confrontando-os com número de contribuintes vinculados ao IPAMAT.

Estatísticas - Custo Médio.

* Valor Médio gasto por Segurado	R\$ 2.506,66	R\$ 2.803,19	R\$ 2.712,38	R\$ 2.743,12	R\$ 2.778,56	R\$ 2.887,98	R\$ 2.899,14	R\$ 2.944,83	R\$ 3.042,22	R\$ 2.944,19
* Valor Médio arrecadado por Contribuinte	R\$ 1.529,24	R\$ 1.458,62	R\$ 1.537,59	R\$ 1.639,19	R\$ 1.494,28	R\$ 1.388,16	R\$ 1.434,36	R\$ 1.623,31	R\$ 1.260,96	R\$ 1.351,48
Resultado Médio	-R\$ 977,42	-R\$ 1.344,56	-R\$ 1.174,79	-R\$ 1.103,93	-R\$ 1.284,28	-R\$ 1.499,82	-R\$ 1.464,78	-R\$ 1.321,52	-R\$ 1.781,26	-R\$ 1.592,71

*Ver definição de Contribuintes e Segurados nas notas explicativas do relatório da página 6.

INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES SOBRE PAGAMENTO DE PESSOAL

DADOS DA FOLHA DE PAGAMENTO DOS CONTRIBUENTES - OUTUBRO - 2017

Valor Proventos Bruto da Folha de Pagamento - Câmara Municipal	R\$ 40.783,75
Valor Proventos Bruto da Folha de Pagamento - Prefeitura Municipal	R\$ 2.246.366,50
Valor Bruto da Folha de Pagamento - Aposentados	R\$ 616.903,97
Valor Bruto da Folha de Pagamento - Pensionistas	R\$ 121.072,73
Valor Bruto da Folha de Pagamento - Auxílio Doença	R\$ 35.161,60
Valor Bruto de Auxílio Maternidade/ Família	R\$ 21.792,44

Valor Bruto das Folha de Pagamento de todos os Segurados R\$ 3.082.080,99

DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM OUTUBRO - 2017

Contas Corrente	R\$ 88,04
Aplicações Financeiras	R\$ 42.845.030,85
TOTAL DAS DISPONIBILIDADES	R\$ 42.845.118,89

Tomando como base as informações apresentadas, Respondemos: Por quanto tempo o Instituto de Previdência Suportaria Custear os gastos com folha de pagamento de todos os seus segurados ?

Resposta: Por Aproximadamente : 14 Meses.

**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE APARECIDA DO TABOADO - IPAMAT**

RUA PRESIDENTE DUTRA, 4.629 - CENTRO

APARECIDA DO TABOADO - MS

ANALISE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.

Período de Análise: OUTUBRO - 2017

INDICES	Resultado	ANALISE	INTERPRETAÇÃO
ÍNDICES DE ESTRUTURA DE CAPITAL			
Participação de Capital de Terceiros (Endividamento)			
$\frac{\text{Capital de Terceiros}}{\text{Patrimônio Líquido}} \times 100$	R\$ 29.590.381,78 R\$ 18.493.392,43	160,01	Quanto a empresa tomou de capital de terceiros para cada R\$ 100 de capital próprio. Ou seja, para cada R\$ 100, R\$ 160,01 pertencente a terceiros
Composição do Endividamento			
$\frac{\text{Passivo Circulante}}{\text{Capital Terceiros}} \times 100$	R\$ 732.038,91 R\$ 29.590.381,78	2,47	Qual o percentual de obrigações a curto prazo em relação às obrigações totais. Ou seja o que temos que pagar no prazo de um ano, representa, 2,47% do total das nossas obrigações
Imobilização do Patrimônio Líquido			
$\frac{\text{Ativo Permanente}}{\text{Patrimônio Líquido}} \times 100$	R\$ 158.681,13 R\$ 18.493.392,43	R\$ 0,86	Quanto R\$ se aplicou no Ativo Permanente para cada \$ 100 de Patrimônio Líquido. Ou seja, para cada R\$ 100,00 de patrimônio Líquido, R\$ 0,86 foram investidos no Ativo Imobilizado do RPPS
Imobilização dos Recursos não Correntes			
$\frac{\text{Ativo Permanente}}{\text{P.L. + E.L.P.}} \times 100$	R\$ 158.681,13 R\$ 47.351.735,30	0,34%	Que % dos Recursos não Correntes foi destinado ao Ativo Permanente
ÍNDICES DE RENTABILIDADE			
Giro do Ativo			
$\frac{\text{Receita Líquidas}}{\text{Ativo}} \times 100$	R\$ 1.077.586,91 R\$ 48.083.774,21	R\$ 2,24	Quanto a empresa Arrecadou para cada R\$ 1 de investimento total
Margem Líquida			
$\frac{\text{Lucro Líquido}^*}{\text{Receita Líquidas}} \times 100$	R\$ 282.228,36 R\$ 1.077.586,91	26,00%	Quanto a empresa obtém de Superávit para cada R\$ 100 vendidos Ou seja, o lucro Líquido representa 0,26 das vendas líquidas
Rentabilidade do Ativo			
$\frac{\text{Lucro Líquido}}{\text{Ativo}} \times 100$	R\$ 7.774.982,73 R\$ 48.083.774,21	R\$ 16,17	Quanto a empresa obtém de lucro para cada R\$ 100 de investimento total
Rentabilidade do Patrimônio Líquido			
$\frac{\text{Lucro Líquido}^*}{\text{P.L.}} \times 100$	R\$ 7.774.982,73 R\$ 18.493.392,43	R\$ 42,04	Quanto a empresa obtém de lucro para cada R\$ 100 de capital próprio investido, em média, no exercício
Rentabilidade do Resultado			
Margem Líquida (Resultado do Período / Receita Líquida)		26,00%	Gerencialmente Subtendesse que só é lucro aquilo que ultrapassou a taxa de juro de mercado.
Rentabilidade Média das Aplicações Financeiras no Período		0,04%	
ÍNDICES DE LIQUIDEZ			
Liquidez Geral			
$\frac{\text{Ativo Circulante} + \text{Realizável LP}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Exigível LP}}$	R\$ 48.083.774,21 R\$ 29.590.381,78	R\$ 1,62	Quanto a empresa possui de Ativo Circulante + Realizável a LP para cada R\$ 1 de dívida total
Liquidez Corrente			
$\frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}}$	R\$ 2.016.941,57 R\$ 732.038,91	R\$ 2,76	Quanto a empresa possui de Ativo Circulante para cada R\$ 1 de dívida de curto prazo
Liquidez Seca			
$\frac{\text{Ativo Circulante} - \text{Estoques}}{\text{Passivo Circulante}}$	R\$ 2.016.941,57 R\$ 732.038,91	R\$ 2,76	Quanto a empresa possui de Ativo Circulante, para cada R\$ 1 de dívida de curto prazo, sem comprometer os estoques