



Município de Novo Hamburgo - RS  
**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA E ASSIST. DOS SERV. MUNICIPAIS DE  
NOVO HAMBURGO**

Pág 1 / 3

AN 14 - Balanço Patrimonial  
Entidade: Consolidado  
Período de Referência: Janeiro a Dezembro de 2021

Art. 105 da Lei n. 4.320/1964

<b>BALANÇO PATRIMONIAL</b>			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO</b>			
<b>Ativo Circulante</b>		<b>417.753.292,52</b>	<b>415.973.228,03</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		69.135.315,02	75.124.049,87
Créditos a Curto Prazo		91.713.577,11	72.539.697,67
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		256.829.100,15	268.160.222,15
Estoques		71.791,28	147.325,03
VPD Pagas Antecipadamente		3.508,96	1.933,31
<b>Total do Ativo Circulante</b>		<b>417.753.292,52</b>	<b>415.973.228,03</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>		<b>574.525.268,39</b>	<b>525.554.436,95</b>
Realizável a Longo Prazo		565.238.938,38	516.181.761,62
Créditos a Longo Prazo		565.238.938,38	516.181.761,62
Investimentos Temporários a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		9.286.330,01	9.372.675,33
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>		<b>574.525.268,39</b>	<b>525.554.436,95</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>992.278.560,91</b>	<b>941.527.664,98</b>
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
<b>Passivo Circulante</b>		<b>1.059.589,53</b>	<b>4.628.566,49</b>
Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		1.022.348,46	793.741,17
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		383,88	0,01
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		36.857,19	3.834.825,31
<b>Total do Passivo Circulante</b>		<b>1.059.589,53</b>	<b>4.628.566,49</b>
<b>Passivo Não Circulante</b>		<b>714.863.516,51</b>	<b>706.429.933,98</b>
Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		712.847.259,70	706.429.933,98
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		2.016.256,81	0,00
<b>Total do Passivo Não Circulante</b>		<b>714.863.516,51</b>	<b>706.429.933,98</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>		<b>276.355.454,87</b>	<b>230.469.164,51</b>
Patrimônio Social e Capital Social		86.469.312,47	86.469.312,47
Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		189.886.142,40	143.999.852,04
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>		<b>276.355.454,87</b>	<b>230.469.164,51</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>992.278.560,91</b>	<b>941.527.664,98</b>

<b>QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES</b>			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Ativo (I)</b>			
Ativo Financeiro		315.538.673,53	331.125.059,14

4



Município de Novo Hamburgo - RS  
**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA E ASSIST. DOS SERV. MUNICIPAIS DE  
NOVO HAMBURGO**

Pág 2 / 3

AN 14 - Balanço Patrimonial  
Entidade: Consolidado  
Período de Referência: Janeiro a Dezembro de 2021

<b>QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES</b>			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Permanente		676.739.887,38	610.402.605,84
<b>Total do Ativo</b>		<b>992.278.560,91</b>	<b>941.527.664,98</b>
<b>Passivo (II)</b>			
Passivo Financeiro		2.077.806,41	4.820.638,72
Passivo Permanente		715.872.056,08	707.215.306,30
<b>Total do Passivo</b>		<b>717.949.862,49</b>	<b>712.035.945,02</b>
<b>Saldo Patrimonial (III) = (I - II)</b>		<b>274.328.698,42</b>	<b>229.491.719,96</b>

<b>QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO</b>			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Atos Potenciais Ativos</b>			
Garantias e Contragarantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		2.016.257,11	0,00
Outros atos potenciais ativo		1.151.614.415,85	1.151.614.415,85
<b>Total dos Atos Potenciais Ativos</b>		<b>1.153.630.672,96</b>	<b>1.151.614.415,85</b>
<b>Atos Potenciais Passivos</b>			
Garantias e Contragarantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		9.186.672,15	3.978.956,11
Outros atos potenciais passivos		958.487,01	700.392,23
<b>Total dos Atos Potenciais Passivos</b>		<b>10.145.159,16</b>	<b>4.679.348,34</b>

<b>QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO (Lei nº 4.320/1964)</b>		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
04000000 - Autarquias e Fundações	66.850.263,39	330.469.484,46
50010000 - Autarquia Previdência	246.634.159,02	0,00
80020000 - Extra-Orçamentário - Autarquias	(23.555,29)	(3.595.328,50)
<b>Total das Fontes de Recursos</b>	<b>313.460.867,12</b>	<b>326.874.155,96</b>

**Notas Explicativas**

H 7



Município de Novo Hamburgo - RS  
**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA E ASSIST. DOS SERV. MUNICIPAIS DE  
NOVO HAMBURGO**  
AN 14 - Balanço Patrimonial  
Entidade: Consolidado  
Período de Referência: Janeiro a Dezembro de 2021

Pág 3 / 3

**FONTE: Sistema Atende.Net - IPM, Unidade Responsável INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA E ASSIST. DOS SERV. MUNICIPAIS DE NOVO HAMBURGO, Data Emissão 16/02/2022, Hora emissão 11:03:19**

**Notas:** NE nº 01 - As demonstrações contábeis deste Instituto foram elaboradas em observância aos dispositivos legais que as regulam, em especial a Lei 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e demais disposições normativas vigentes.

NE nº 02 - Ressalta-se que todos os lançamentos contábeis do exercício de 2021 foram registrados através de sistema informatizado, fornecido pela Empresa IPM Sistemas LTDA.

NE nº 03 - Caixa e Equivalentes de Caixa: As disponibilidades estão mensuradas ou avaliadas pelo valor original na data Balanço Patrimonial. As atualizações apuradas são contabilizadas em contas de resultado. São contabilizados os fundos de investimentos mensurados ou avaliados de acordo com o custo de aquisição. Os rendimentos e ajustes apurados são contabilizados em contas de resultado.

NE nº 04 - Créditos a receber: Os direitos, os títulos de créditos e as obrigações são mensurados ou avaliados pelo valor original na data do Balanço Patrimonial.

NE nº 05 - Estoques estão avaliados pelo preço médio ponderado. Atualmente o Ipasem possui um almoxarifado para a Previdência e um para a Assistência. Neste exercício foram feitos ajustes em 31/10/21, igualando o valor das contas contábeis ao relatório de controle de estoques emitido pela Coordenadoria de Gestão (responsável pelo almoxarifado). O valor registrado em estoques na contabilidade da Previdência, é de R\$ 26.147,61 sendo que o valor apresentado pelos responsáveis através do Relatório "Saldo de Estoque - Sintético" em 31/12/21 é de R\$ 26.245,61, a diferença de R\$ 98,00 refere-se a inconsistência no módulo de suprimentos do IPM, o setor responsável pelo Almoxarifado esta aguardando solução em conjunto aos técnicos prestadores de serviço do sistema. O valor registrado em estoques na contabilidade da Assistência, é de R\$ 45.643,67, em conformidade com o relatório de estoques mensal entregue pelos responsáveis do almoxarifado.

NE nº 06 - Imobilizado: Os bens móveis e imóveis estão registrados pelo custo de aquisição e/ou pelos valores constantes nas transferências entre entidades. Os bens foram depreciados mensalmente no exercício de 2021. Em 31/10/21 houve ajustes contábeis decorrentes de contas de depreciação com vinculação incorreta no sistema, encerrando o exercício de acordo com o relatório de Balancete Patrimonial entregue pela Coordenadoria de Gestão (setor responsável pelos bens móveis e imóveis desde Instituto), com saldo total na Previdência em 31/12/2021 de R\$ 5.896.564,29 e na Assistência de R\$ 3.389.765,72, totalizando R\$ 9.286.330,01, conforme o mesmo relatório consolidado.

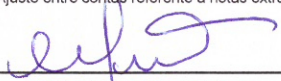
NE nº 07 - Obrigações de Pessoal: representada pelas provisões de férias, 13º salário e encargos com pessoal, considerada como despesa líquida e certa foram apuradas e registradas pelo setor contábil conforme as competências do período no exercício 2021.

NE nº 08 - Demais Obrigações a Curto Prazo: o saldo de R\$ 36.857,19 refere-se a valores restituíveis (retenções), sendo R\$ 18.501,46 Previdência e R\$ 18.355,73 Assistência.

NE nº 09 - Passivo não-circulante (Previdência): representado principalmente pelos registros de provisões matemáticas previdenciárias a longo prazo, encerrando com saldo de R\$ 712.847.259,70 conforme Anexo II - Provisões Matemáticas do cálculo atuarial apresentado pela empresa de consultoria Athena Atuarial.

NE nº 10 - Na Assistência, em 16/12/2021 foi publicada a LM nº 3.346/21. Com o reconhecimento de créditos a receber do Poder Executivo no valor de R\$ 145.696.366,30 (registrado nas contas específicas do novo parcelamento no ativo), sendo que já considerando juros e correção monetária, composto pelas seguintes subdivisões: a) R\$ 14.773.672,59 referente às baixas parciais e/ou totais das contribuições assistenciais patronais em atraso, entre as competências de Dezembro/20 e Novembro/21 (sendo R\$ 9.610.630,41 de patronal dos servidores inativos e pensionistas e R\$ 5.163.042,18 de patronal dos servidores ativos); b) R\$ 130.922.693,71 referente às parcelas vencidas e vincendas corrigidas monetariamente e com juros aplicados do parcelamento da LM 3.243/19 reparcelado.

NE nº 11 - Foram registrados na conta contábil Ajuste de Exercícios Anteriores: a) Ajuste de rendimento de extrato retificado de fundo de investimento (competência dezembro/20); b) Ajustes referentes às receitas com a cessão da folha de pagamento à Caixa Econômica Federal (competências outubro/20 e novembro/20) conforme processo administrativo nº 2021.47.200205PA; c) na Previdência ajuste entre contas referente a devolução de desconto indevido sobre precatório (contribuição servidor inativo em ABRIL/17); d) Ajustes em almoxarifado e imobilizado referente à movimentações de exercícios anteriores em conformidade com os relatórios de estoques e balancete patrimonial entregues pela Coordenadoria de Gestão, responsável pelo almoxarifado, bens móveis e imóveis; e) na Previdência restituições de contribuições previdenciárias sobre a base do adicional de dedicação plena, conforme orientações da assessoria jurídica do Instituto, competências a partir de novembro/19; e f) Ajuste entre contas referente a notas extras de exercício anterior.

  
\_\_\_\_\_  
MARIA CRISTINA SCHMITT  
Diretora Presidente  
CPF: 513.989.820-91

  
\_\_\_\_\_  
FABIANA FONSECA DA SILVA  
Contadora  
CRC-RS 09875/O-0