

GOVERNO DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO - IPAJM
GERÊNCIA DE FINANÇAS
RESUMO DOS BALANCETES DO EXERCÍCIO DE 2020.
(Art. 53 da Lei Complementar nº 282 de 26/04/2004)

DESCRIÇÃO / MESES	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho
DISPONÍVEL	4.666.443.098,31	4.648.065.084,24	4.419.864.252,51	4.537.979.426,23	4.639.973.873,81	4.764.061.267,85
Disponibilidade						
IPAJM	22.033.788,23	24.655.303,42	26.605.901,35	30.836.212,95	17.707.244,13	14.992.374,65
Fundo Financeiro	76.654.617,92	78.235.385,13	76.380.600,77	76.374.410,83	89.430.366,27	95.274.642,41
Fundo Previdenciário	4.567.754.692,16	4.545.174.395,69	4.314.992.267,28	4.415.548.885,80	4.511.974.556,14	4.618.315.847,71
Fundo de Proteção Social	-	-	1.885.483,11	15.219.916,65	20.861.707,27	35.478.403,08
PAGTOS EFETUADOS	242.849.535,81	262.305.597,32	587.140.185,90	279.895.274,60	288.578.279,93	266.214.002,12
Despesas						
IPAJM	7.034.902,38	5.098.060,76	5.713.425,36	3.478.396,85	18.996.088,34	2.664.088,68
Fundo Financeiro	227.156.762,89	248.121.032,54	213.695.262,50	195.294.051,41	195.954.999,95	193.382.369,53
Fundo Previdenciário	8.657.870,54	9.086.504,02	318.227.587,19	7.937.863,70	8.222.109,67	4.703.124,61
Fundo de Proteção Social	-	-	49.503.910,85	73.184.962,64	65.405.081,97	65.464.419,30
RECEITAS REALIZADAS	243.086.393,43	243.927.583,25	358.939.354,17	398.010.448,32	390.572.727,51	390.301.396,16
Receitas						
IPAJM	7.791.215,51	7.719.575,95	7.664.023,29	7.708.708,45	5.867.119,52	50.780,80
Fundo Financeiro	208.778.971,69	249.701.799,75	211.840.478,14	195.287.861,47	209.010.955,39	199.226.645,67
Aporte Financeiro	186.591.475,07	209.159.460,53	173.574.633,46	165.163.773,39	168.149.934,58	170.269.154,03
Contrib. e Rendimentos	22.187.496,62	40.542.339,22	38.265.844,68	30.124.088,08	40.861.020,81	28.957.491,64
Fundo Previdenciário	26.516.206,23	13.493.792,45	88.045.458,78	108.494.482,22	104.647.780,01	111.044.416,18
Fundo de Proteção Social	-	-	51.389.393,96	86.519.396,18	71.046.872,59	80.081.115,11
APLICAÇÃO DAS RESERVAS	4.644.359.846,42	4.623.341.369,19	4.700.688.585,20	4.507.014.665,20	4.622.223.569,19	4.748.990.855,43
Reservas						
Fundo Financeiro	76.605.205,95	78.166.973,50	76.349.846,46	76.255.777,51	89.389.459,68	95.225.248,24
Fundo Previdenciário	4.567.754.640,47	4.545.174.395,69	4.624.338.738,74	4.415.548.885,80	4.511.974.556,14	4.618.315.478,61
Fundo de Proteção Social	-	-	-	15.210.001,89	20.859.553,37	35.450.128,58
DESCRIÇÃO / MESES	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO
DISPONÍVEL	4.886.626.052,59	4.896.851.678,41				
Disponibilidade						
IPAJM	16.117.942,02	17.273.628,17				
Fundo Financeiro	102.722.420,82	106.873.409,06				
Fundo Previdenciário	4.726.737.097,58	4.728.267.800,62				
Fundo de Proteção Social	41.048.592,17	44.436.840,56				
PAGTOS EFETUADOS	274.961.529,85	283.279.561,36				
Despesas						
IPAJM	6.746.583,45	7.112.921,93				
Fundo Financeiro	194.345.842,30	192.096.595,37				
Fundo Previdenciário	8.550.929,00	16.020.207,78				
Fundo de Proteção Social	65.318.175,10	68.049.836,28				
RECEITAS REALIZADAS	397.526.314,59	293.505.187,18				
Receitas						
IPAJM	7.872.150,82	8.268.608,08				
Fundo Financeiro	201.793.620,71	196.247.583,61				
Aporte Financeiro	173.339.367,41	168.279.825,45				
Contrib. e Rendimentos	28.454.253,30	27.967.758,16				
Fundo Previdenciário	116.972.178,87	17.550.910,82				
Fundo de Proteção Social	70.888.364,19	71.438.084,67				
APLICAÇÃO DAS RESERVAS	4.867.351.943,28	4.873.342.333,91				
Reservas						
Fundo Financeiro	99.586.902,52	100.660.194,73				
Fundo Previdenciário	4.726.737.097,58	4.728.267.800,62				
Fundo de Proteção Social	41.027.943,18	44.414.338,56				

FONTE - SIGEFES / 2020

Notas Explicativas:

- 1) Nas receitas do IPAJM estão incluídos os repasses recebidos do Fundo Financeiro e do Fundo Previdenciário referente a taxa de administração.
- 2) Nas despesas do Fundo Financeiro e Previdenciário estão incluídos os repasses concedidos ao IPAJM referente a taxa de administração.
- 3) O processamento e o pagamento dos Magistrados - Inativos é realizado no âmbito do Poder Judiciário (Tribunal de Justiça), conforme determina a LC 797/2015, permanecendo os registros contábeis e orçamentários dos demais vínculos com o IPAJM.
- 4) Em janeiro, as contribuições dos servidores do Poder Executivo não foram contabilizadas no mês de competência tendo em vista que, conforme previsão do art. 42 da LC 282/2004, o recolhimento se deu no quinto dia útil após o pagamento, ou seja, em 07/02/2020.
- 5) Em janeiro, o valor do aporte repassado foi menor, uma vez que a base de cálculo utiliza como critério as contribuições recolhidas no mês anterior (dez/2019), que captou os efeitos dos pagamentos do reajuste de 3,5% concedido aos servidores estaduais pelas leis nº 11.083/2019, nº 11.084/2019, nº 11.085/2019, nº 11.086/2019 e nº 11.090/2019 e do 13º salário.
- 6) Em fevereiro, o resultado negativo nas receitas do Fundo Previdenciário deveu-se às perdas de rendimentos das aplicações financeiras auferidas durante o mês.
- 7) Em abril na UG: 600201 (IPAJM), totaliza o valor total de R\$ 833.379,17 lançado na conta 114910111 - (-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS (F), referente a lançamento de Registro de Desvalorização da Carteira do RPPS, sem Dedução da Receita

Vitória (ES), terça-feira, 29 de Setembro de 2020.

Orçamentária - Conta Aplicação (com constituição prévia de ajustes para perdas).

8) Em abril na UG: 600210 (FF), totaliza o valor total de R\$ 299.687,79 lançado na conta 114910111 - (-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS (F), referente a lançamento de Registro de Desvalorização da Carteira do RPPS, sem Dedução da Receita Orçamentária - Conta Aplicação (com constituição prévia de ajustes para perdas).

9) Em abril na UG: 600211 (FP), totaliza o valor total de R\$ 240.126.146,49 lançado na conta 122913000- (-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS (F), referente a lançamento de Registro de Desvalorização da Carteira do RPPS, sem Dedução da Receita Orçamentária - Conta Aplicação (com constituição prévia de ajustes para perdas).

10) Em março verifica-se um forte aumento nos pagamentos (saída de recursos) no Fundo Previdenciário, isto foi motivado pela forte queda dos rendimentos sobre as aplicações financeiras, registrados como AJUSTES DE PERDAS e que já a partir de abril começa a ser revertido.

11) Em maio na UG: 600201 (IPAJM), totaliza o valor de R\$ 90.062,80 na conta 497210331 - REVERSÃO DE AJUSTES DE PERDAS EM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS, em relação ao valor lançado na conta 114910111 - (-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS (F) resta o saldo de R\$ 743.316,37.

12) Em maio na UG: 600210 (FF), totaliza o valor de R\$ 91.574,00 na conta 497210331 - REVERSÃO DE AJUSTES DE PERDAS EM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS, em relação ao valor lançado na conta 114910111 - (-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS (F), resta o saldo de R\$ 208.113,79.

13) Em maio na UG: 600211 (FP), totaliza o valor de R\$ 122.393.717,49 na conta 497210331 - REVERSÃO DE AJUSTES DE PERDAS EM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS, em relação ao valor lançado na conta 122913000 - (-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS (F), resta o saldo de R\$ 187.303.371,57.

14) No mês 05/2019, as despesas do IPAJM tiveram aumento devido à transferência do saldo financeiro do exercício de 2019 aos fundos, de acordo com o art. 1 e 2 do decreto nº 1434-R de 26/01/2005.

15) Em junho na UG: 600201 (IPAJM), totaliza o valor de R\$ R\$ 149.936,04 na conta 497210331 - REVERSÃO DE AJUSTES DE PERDAS EM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS, em relação ao valor lançado na conta 114910111 - (-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS (F) resta o saldo de R\$ 542.063,80.

16) Em junho na UG: 600210 (FF), totaliza o valor de R\$ 251.740,41 na conta 497210331 - REVERSÃO DE AJUSTES DE PERDAS EM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS, em relação ao valor lançado na conta 114910111 - (-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS (F), resta o saldo de R\$ 47.947,38.

17) Em junho na UG: 600211 (FP), totaliza o valor de R\$ 180.269.765,42 na conta 497210331 - REVERSÃO DE AJUSTES DE PERDAS EM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS, em relação ao valor lançado na conta 122913000 - (-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS (F), resta o saldo de R\$ 127.934.321,88.

18) Em junho, ocorreu acerto de parte do registro de rendimentos de aplicações financeiras do mês de 03/2020, conforme extratos bancários. Assim foi deduzida da receita arrecadada líquida e dos ajustes de perdas, no corrente mês, resultando em redução de R\$ 50.780,80 em relação aos meses anteriores, na UG 600201.

19) Em julho na UG: 600201 (IPAJM), totaliza o valor de R\$ 210.400,03 na conta 497210331 - REVERSÃO DE AJUSTES DE PERDAS EM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS, em relação ao valor lançado na conta 114910111 - (-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS (F) resta o saldo de R\$ 481.599,81.

20) Em julho na UG: 600210 (FF), totaliza o valor de R\$ 299.687,79 na conta 497210331 - REVERSÃO DE AJUSTES DE PERDAS EM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS, em relação ao valor lançado na conta 114910111 - (-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS (F), encontra-se com o saldo zerado.

21) Em julho na UG: 600211 (FP), totaliza o valor de R\$ 234.481.977,65 na conta 497210331 - REVERSÃO DE AJUSTES DE PERDAS EM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS, em relação ao valor lançado na conta 122913000 - (-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS (F), resta o saldo de R\$ 73.726.344,95.

22) O Fundo de Proteção Social dos Militares - FPS foi criado pela Lei Complementar Nº 943, de 16 de março de 2020. Como não há previsão legal, embora a entidade gestora do regime próprio de previdência social dos servidores titulares de cargos efetivos do Estado do Espírito Santo possa ser o responsável pela gestão do Sistema de Proteção Social dos Militares, não mencionamos nos Balancetes mensais de março a julho de 2020 do Instituto IPAJM as informações contábeis relacionadas à Unidade 600212, por considerarmos que o SPS-Militar não está configurado como um Regime de Previdência. Entretanto, por orientação do Conselho Fiscal, a partir de do mês de agosto de 2020, incluímos as devidas informações no Resumo do Balancete do Exercício, retroagindo a março de 2020.

23) Em agosto na UG: 600201 (IPAJM), totaliza o valor de R\$ 254.322,75 na conta 497210331 - REVERSÃO DE AJUSTES DE PERDAS EM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS, em relação ao valor lançado na conta 114910111 - (-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS (F) resta o saldo de R\$ 437.677,09.

24) Em agosto na UG: 600211 (FP), totaliza o valor de R\$ 240.054.081,03 na conta 497210331 - REVERSÃO DE AJUSTES DE PERDAS EM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS, em relação ao valor lançado na conta 122913000 - (-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS (F), resta o saldo de R\$ 76.318.842,64.

José Elias do Nascimento Marçal
Presidente Executivo

Sônia Maria Casotti
Diretora Administrativo e Financeiro

Juliano César Gomes
Gerente de Finanças

Haroldo Alvarenga
Contador
CRC-ES Nº. 06492/O

Protocolo 613835

