

Balancos

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	Mai	Junho
DISPONÍVEL						
Disponibilidade	4.666.443.098,31	4.648.065.084,24	4.417.978.769,40	4.522.759.509,58	4.619.112.166,54	4.728.582.864,77
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
PAGTOS EFETUADOS						
Despesas	242.849.535,81	262.305.597,32	537.636.275,05	206.710.311,96	223.173.197,96	200.749.582,82
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
RECEITAS REALIZADAS						
Receitas	243.086.393,43	243.927.583,25	307.549.960,21	311.491.052,14	319.525.854,92	310.220.281,05
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
APLICAÇÃO DAS RESERVAS						
Reservas	4.644.359.846,42	4.623.341.369,19	4.700.688.585,20	4.491.804.663,31	4.601.364.015,82	4.713.540.726,85
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

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 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\$ 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.

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 599241



**E A NOSSA É
MARCADA PELA
TRADIÇÃO E O
COMPROMISSO
COM O FUTURO.**

