



PREVIDÊNCIA SOCIAL
MINISTÉRIO DA PREVIDÊNCIA SOCIAL

**ANEXO III SEGUNDO A PT/MPS Nº 916/2003, ATUALIZADA PELA PT/MPS Nº 1768/2003 e PT/MPS Nº 66 /2005
MODELOS E INSTRUÇÕES DE PREENCHIMENTO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Os Regimes Próprios de Previdência Social deverão elaborar, anualmente, as seguintes Demonstrações Contábeis e informações adicionais:

1. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

art. 102 da Lei n.º 4.320/1964

R\$ Milhares

<ESFERA DE GOVERNO> BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL <PERÍODO DE REFERÊNCIA>							
Receita				Despesa			
Títulos	Previsão	Execução	Diferença	Títulos	Fixação	Execução	Diferença
Receitas Correntes				Créditos Orçamentários e Suplementares			
Receita de Contribuições				<i>Despesas Correntes</i>			
Receita Patrimonial				Pessoal e Encargos Sociais			
Outras Receitas Correntes				Outras Despesas Correntes			
				<i>Despesas de Capital</i>			
				Investimentos			
Receitas de Capital	(1)	(2)	(3)	Inversões Financeiras	(16)	(17)	(18)
Alienação de Bens				Créditos Especiais			
Outras Receitas de Capital				<i>Despesas Correntes</i>			
				Pessoal e Encargos Sociais			
				Outras Despesas Correntes			
				<i>Despesas de Capital</i>			
				Investimentos			
				Inversões Financeiras			
				Créditos Extraordinários			
				<i>Despesas Correntes</i>			
				Pessoal e Encargos Sociais			
				Outras Despesas Correntes			
				<i>Despesas de Capital</i>			
				Investimentos			
				Inversões Financeiras			
MOVIMENTAÇÕES							
FINANCEIRAS							
<i>Repasse Previdenciários</i>							
<i>Recebidos pelo RPPS</i>							
Contribuições Patronais							
Do Exercício	(4)	(5)	(6)				
De Exercícios Anteriores							
Repasse para Cobertura de Déficit							
<i>Subtotal</i>	(7)	(8)	(9)	<i>Subtotal</i>	(19)	(20)	(21)
DÉFICIT TOTAL	(10)	(11)	(12)	SUPERÁVIT TOTAL	(22)	(23)	(24)
TOTAL	(13)	(14)	(15)	TOTAL	(25)	(26)	(27)

Campo 1: Previsão Inicial da Receita 2.9.1.1.1.00.00 (+) Previsão Adicional da Receita 2.9.1.1.2.00.00 (-) Anulação da Previsão da Receita 2.9.1.1.9.00.00.

Campo 2: Receita de Contribuições 4.1.2.0.0.00.00 (+) Receita Patrimonial 4.1.3.0.0.00.00 (+) Outras Receitas Correntes 4.1.9.0.0.00.00 (+) Alienação de Bens 4.2.2.0.0.00.00 (+) Outras Receitas de Capital 4.2.5.0.0.00.00.

Campo 3: Campo 1 (-) Campo 2.

Campo 4: Cotas de Despesa Autorizada 2.9.3.1.1.01.00 (-) Cotas de Despesa Autorizada 1.9.3.1.1.01.00 (+) Cota de Despesa Transferida 2.9.3.1.1.01.06 (-) Cota de Despesa Transferida 1.9.3.1.1.01.06 (-) Cotas de Repasse 1.9.3.1.1.02.00 (+) Cotas de Repasse 2.9.3.1.1.02.00 (+) Descentralização Externa de Crédito 1.9.2.2.1.00.00 (-) Descentralização Externa de Crédito 2.9.2.2.1.00.00 (+) Descentralização Interna de Crédito 1.9.2.2.2.00.00 (-) Descentralização Interna de Crédito 2.9.2.2.2.00.00.

Campo 5: Contribuições Patronais do Exercício 6.1.2.1.7.01.00 (+) Contribuições Patronais de Exercícios Anteriores 6.1.2.1.7.02.00 (+) Taxa de Administração do Exercício 6.1.2.1.7.03.01 (+) Taxa de Administração de Exercícios Anteriores 6.1.2.1.7.03.02 (+) Repasse Previdenciário Recebido para Cobertura de Déficit 6.1.2.1.7.04.00.

Campo 6: Campo 4 (-) Campo 5.

Campo 7: Campo 1 (+) Campo 4.

Campo 8: Campo 2 (+) Campo 5.

Campo 9: Campo 3 (+) Campo 6.

Campo 10: quando o Campo 7 for MENOR que o Campo 19, pela diferença.

Campo 11: quando o Campo 8 for MENOR que o Campo 20, pela diferença.

Campo 12: Campo 10 (-) Campo 11.

Campo 13: Campo 7 (+) Campo 10.

Campo 14: Campo 8 (+) Campo 11.

Campo 15: Campo 9 (+) Campo 12.

Campo 16: saldo da conta Dotação Orçamentária 1.9.2.1.0.00.00.

Campo 17: Pessoal e Encargos Sociais 3.3.1.0.0.00.00 (+) Outras Despesas Correntes 3.3.3.0.0.00.00 (+) Investimentos 3.4.4.0.0.00.00 (+) Inversões Financeiras 3.4.5.0.0.00.00.

Campo 18: Campo 16 (-) Campo 17.

Campo 19: somatório do Campo 16.

Campo 20: somatório do Campo 17.

Campo 21: somatório do campo 18.

Campo 22: quando o Campo 7 for MAIOR que o Campo 19, pela diferença.

Campo 23: quando o Campo 8 for MAIOR que o Campo 20, pela diferença.

Campo 24: Campo 22 (-) Campo 23.

Campo 25: Campo 19 (+) Campo 22.

Campo 26: Campo 20 (+) Campo 23.

Campo 27: Campo 21 (+) Campo 24.

2. BALANÇO FINANCEIRO

art. 103 da Lei n.º 4.320/1964

R\$ Milhares

<ESFERA DE GOVERNO> BALANÇO FINANCEIRO DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL <PERÍODO DE REFERÊNCIA>								
Receita				Despesa				
Títulos	R\$	R\$	R\$	Títulos	R\$	R\$	R\$	R\$
ORÇAMENTÁRIA (1)				ORÇAMENTÁRIA (5)				
Receitas Orçamentárias				Despesas Orçamentárias				
Receitas Correntes				Despesas Correntes				
Receita de Contribuições				Pessoal e Encargos Sociais				
Receita Patrimonial				Outras Despesas Correntes				
Outras Receitas Correntes				Despesas de Capital				
Receitas de Capital				Investimentos				
Alienação de Bens				Inversões Financeiras				
Outras Receitas de Capital								
Interferências Ativas								
Transferências Financeiras Recebidas								
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA (2)				EXTRA-ORÇAMENTÁRIA (6)				
Receitas de Outras Entidades				Despesas de Outras Entidades				
Transferências Financeiras Recebidas				Transferências Financeiras Concedidas				
Restos a Pagar (*)				Restos a Pagar (pagamentos)				
Retenções de Terceiros (**)				Retenções de Terceiros (devoluções)				
Depósitos de Terceiros (**)				Depósitos de Terceiros (devoluções)				
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (3)				SALDO P/ EXERCÍCIO SEGUINTE (7)				
Caixa				Caixa				
Bancos				Bancos				
Investimentos				Investimentos				
TOTAL (4)				TOTAL (8)				

(*) contrapartida da despesa
 (**) recebimentos do exercício

Assinatura do Representante do Regime

Assinatura do Contador Responsável

Campo 1: Receitas Correntes 4.1.0.0.0.00.00 (+) Receitas de Capital 4.2.0.0.0.00.00 (-) Deduções da Receita Corrente 4.9.0.0.0.00.00 (+) Transferências Financeiras Recebidas 6.1.2.1.0.00.00.

Campo 2: Receitas de Outras Entidades 6.2.1.9.0.00.00 (+) Transferências Financeiras Recebidas 6.2.2.2.0.00.00 (+) despesas do exercício que não tenham sido efetivamente pagas, inscritas em restos a pagar 1.9.5.1.0.00.00 (+) recebimento no exercício de Consignações 2.1.1.1.0.00.00 (+) recebimento no exercício de Recursos da União 2.1.1.2.0.00.00.

Campo 3: saldo do Caixa no início do exercício 1.1.1.1.1.00.00 (+) saldo de Bancos Conta Movimento no início do exercício 1.1.1.1.2.00.00 (+) saldo de Investimentos no início do exercício 1.2.3.0.0.00.00.

Campo 4: Campo 1 (+) Campo 2 (+) Campo 3.

Campo 5: Despesas Correntes 3.3.0.0.0.00.00 (+) Despesas de Capital 3.4.0.0.0.00.00.

Campo 6: Despesas de Outras Entidades 5.2.1.9.0.00.00 (+) Transferências Financeiras Concedidas 5.2.2.2.0.00.00 (+) restos a pagar pagos no exercício (+) recolhimento no exercício de Consignações 2.1.1.1.0.00.00 (+) recolhimento no exercício de Recursos da União 2.1.1.2.0.00.00.

Campo 7: saldo do Caixa que passa para o próximo exercício 1.1.1.1.1.00.00 (+) saldo de Bancos Conta Movimento que passa para o próximo exercício 1.1.1.1.2.00.00 (+) saldo de Investimentos que passa para o próximo exercício 1.2.3.0.0.00.00.

Campo 8: Campo 5 (+) Campo 6 (+) Campo 7.

3. DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

art. 104 da Lei n.º 4.320/1964

R\$ Milhares

<ESFERA DE GOVERNO> DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL <PERÍODO DE REFERÊNCIA>							
VARIAÇÕES ATIVAS				VARIAÇÕES PASSIVAS			
Títulos	R\$	R\$	R\$	Títulos	R\$	R\$	R\$
(1) RESULTANTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA				(7)			
Receitas Orçamentárias				Despesas Orçamentárias			
Receitas Correntes				Despesas Correntes			
Receita de Contribuições				Pessoal e Encargos Sociais			
Receita Patrimonial				Outras Despesas Correntes			
Outras Receitas Correntes				Despesas de Capital			
Receitas de Capital				Investimentos			
Alienação de Bens				Inversões Financeiras			
Outras Receitas de Capital							
Interferências Ativas							
Transferências Financeiras Recebidas							
(2) MUTAÇÕES PATRIMONIAIS				(8)			
Mutações Ativas				Mutações Passivas			
Incorporação de Ativos				Desincorporação de Ativos			
Aquisições de Bens				Alienação de Bens			
Incorporação de Créditos				Liquidação de Créditos			
Desincorporação de Passivos				Incorporação de Passivos			
(3) INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA				(9)			
Receitas Extra-Orçamentárias				Despesas Extra-Orçamentárias			
Receitas de Outras Entidades				Despesas de Outras Entidades			
Interferências Ativas				Interferências Passivas			
Transferências Financeiras Recebidas				Transferências Financeiras Concedidas			
Acréscimos Patrimoniais				Decréscimos Patrimoniais			
Incorporação de Ativos				Desincorporação de Ativos			
Incorporação de Bens Imóveis				Baixa de Bens Imóveis			
Incorporação de Bens Móveis				Baixa de Bens Móveis			
Incorporação de Disponibilidades				Outras Baixas			
Incorporação de Direitos				Baixa de Outros Direitos			
Ajustes de Bens, Valores e Créditos				Ajustes de Bens, Valores e Créditos			
Valorização de Bens				Desvalorização de Bens			
Valorização de Títulos e Valores				Desvalorização de Títulos e Valores			
Outros Ajustes Patrimoniais				Depreciação e Amortização			
Desincorporação de Passivos				Incorporação de Passivos			
Desincorporação de Obrigações				Incorporação de Obrigações			
Obrigações de Exercícios Anteriores				Obrigações de Exercícios Anteriores			
Restos a Pagar				Restos a Pagar			
Provisões				Provisões			
Ajustes de Exercícios Anteriores				Recursos a Liberar			
Acréscimos Patrimoniais Diversos							
Total das Variações Ativas	(4)			Total das Variações Passivas	(10)		
Resultado Patrimonial (DÉFICIT)	(5)			Resultado Patrimonial (SUPERÁVIT)	(11)		
TOTAL GERAL	(6)			TOTAL GERAL	(12)		

Campo 1: Receitas Correntes 4.1.0.0.0.00.00 (+) Receitas de Capital 4.2.0.0.0.00.00 (-) Deduções da Receita Corrente 4.9.0.0.0.00.00 (+) Transferências Financeiras Recebidas 6.1.2.1.0.00.00.

Campo 2: Incorporação de Ativos 6.1.3.1.0.00.00 (+) Desincorporação de Passivos 6.1.3.3.0.00.00.

Campo 3: Receitas de Outras Entidades 6.2.1.9.0.00.00 (+) Transferências Financeiras Recebidas 6.2.2.0.00.00 (+) Incorporação de Ativos 6.2.3.1.0.00.00 (+) Ajustes de Bens, Valores e Créditos 6.2.3.2.0.00.00 (+) Desincorporação de Passivos 6.2.3.3.0.00.00 (+) Ajustes de Exercícios Anteriores 6.2.3.8.0.00.00 (+) Acréscimos Patrimoniais Diversos 6.2.3.9.0.00.00.

Campo 4: Campo 1 (+) Campo 2 (+) Campo 3.

Campo 5: quando o Campo 10 for MAIOR que o Campo 4, pela diferença.

Campo 6: Campo 4 (+) Campo 5.

Campo 7: Despesas Correntes 3.3.0.0.0.00.00 (+) Despesas de Capital 3.4.0.0.0.00.00.

Campo 8: Desincorporação de Ativos 5.1.3.1.0.00.00 (+) Incorporação de Passivos 5.1.3.3.0.00.00.

Campo 9: Despesas de Outras Entidades 5.2.1.9.0.00.00 (+) Transferências Financeiras Concedidas 5.2.2.0.00.00 (+) Desincorporação de Ativos 5.2.3.1.0.00.00 (+) Ajustes de Bens, Valores e Créditos 5.2.3.2.0.00.00 (+) Incorporação de Passivos 5.2.3.3.0.00.00.

Campo 10: Campo 7 (+) Campo 8 (+) Campo 9.

Campo 11: quando o Campo 10 for MENOR que o Campo 4, pela diferença.

Campo 12: Campo 10 (+) Campo 11.

4. BALANÇO PATRIMONIAL

art. 105 da Lei n.º 4.320/1964

R\$ Milhares

<ESFERA DE GOVERNO> BALANÇO PATRIMONIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL <PERÍODO DE REFERÊNCIA>			
ATIVO	(1)	PASSIVO	(6)
ATIVO FINANCEIRO	(1)	PASSIVO FINANCEIRO	(6)
<i>Disponível</i>		<i>Depósitos</i>	
Caixa		Consignações	
Bancos Conta Movimento		Recursos da União	
<i>Créditos em Circulação</i>		Depósitos de Diversas Origens	
Recursos Especiais a Receber		<i>Obrigações em Circulação</i>	
Valores a Receber – Operações de Crédito		Obrigações a Pagar	
Créditos Diversos a Receber		Fornecedores	
<i>Investimentos dos Regimes Próprios de Previdência</i>		Pessoal a Pagar	
Investimentos em Segmento de Renda Fixa		Encargos Sociais a Recolher	
Títulos de Responsabilidade do Tesouro - Pré Fixado		Obrigações Tributárias	
Títulos de Responsabilidade do Tesouro - Pós Fixado		Débitos Diversos a Pagar	
Títulos de Responsabilidade do Banco Central - Pré Fixado		Credores – Entidades e Agentes	
Títulos de Responsabilidade do Banco Central - Pós Fixado		<i>Depósitos Exigíveis a Longo Prazo</i>	
Fundos de Investimentos		Recursos Vinculados	
Poupança			
Outros Investimentos em Renda Fixa			
Investimentos em Segmento de Renda Variável			
Ações			
Fundo de Ações			
Investimentos em Segmento de Imóveis			
Imóveis			
Fundos de Investimentos Imobiliários			
Provisão para Perdas em Investimentos (reduzida)			
ATIVO PERMANENTE	(2)	PASSIVO PERMANENTE	(7)
<i>Créditos em Circulação</i>		<i>Obrigações em Circulação</i>	
Diversos Responsáveis - Apurados		Obrigações a Pagar	
<i>Bens e Valores em Circulação</i>		Provisões	
Estoques		<i>Obrigações Exigíveis a Longo Prazo</i>	
Títulos e Valores		Obrigações Legais e Tributárias	
<i>Valores Pendentes a Curto Prazo</i>		Obrigações a Pagar	

Custos e Despesas Pagos Antecipadamente		Provisões Matemáticas Previdenciárias	
<i>Investimentos dos Regimes Próprios de Previdência</i>		Provisões para Benefícios Concedidos	
Investimentos com Recursos Vinculados		Provisões para Benefícios a Conceder	
Investimentos Imobiliários		Reservas a Amortizar (reduzora)	
<i>Depósitos Realizáveis a Longo Prazo</i>		Serviço Passado (reduzora)	
Recursos Vinculados		Déficit Equacionado (reduzora)	
<i>Créditos Realizáveis a Longo Prazo</i>			
Créditos da União, Estados e Municípios			
Créditos a Receber			
Títulos e Valores			
<i>Contribuições Contratadas com o Ente pelo RPPS</i>			
Contribuições Contratadas do Exercício			
Contribuições Contratadas de Exercícios Anteriores			
<i>Imobilizado</i>			
Bens Móveis e Imóveis			
Depreciações e Amortizações (reduzora)			
<i>Diferido</i>			
Outros Diferimentos			
Amortizações (reduzora)			
Ativo Real (Financeiro + Permanente)	(3)	Passivo Real (Financeiro + Permanente)	(8)
		SALDO PATRIMONIAL	(9)
		<i>Patrimônio</i>	
		<i>Reservas</i>	
		Reservas de Reavaliação	
		Reservas Técnicas	
		Reservas Atuariais	
		Outras Reservas	
		<i>Déficit ou Superávit Acumulado</i>	
ATIVO COMPENSADO	(4)	PASSIVO COMPENSADO	(10)
<i>Execução Orçamentária da Receita</i>		<i>Previsão Orçamentária da Receita</i>	
<i>Fixação Orçamentária da Despesa</i>		<i>Execução Orçamentária da Despesa</i>	
<i>Execução da Programação Financeira</i>		<i>Execução da Programação Financeira</i>	
<i>Execução de Restos a Pagar</i>		<i>Execução de Restos a Pagar</i>	
<i>Compensações Ativas Diversas</i>		<i>Compensações Passivas Diversas</i>	
TOTAL DO ATIVO	(5)	TOTAL DO PASSIVO	(11)

Assinatura do Representante do Regime

Assinatura do Contador Responsável

Campo 1: Disponível 1.1.1.0.0.0.00 (+) Recursos Especiais a Receber 1.1.2.1.6.00.00 (+) Valores a Receber 1.1.2.1.8.00.00 (+) Créditos Diversos a Receber 1.1.2.1.9.00.00 (+) Investimentos dos Regimes Próprios de Previdência 1.1.5.0.0.00.00 (-) Investimentos em Segmento de Imóveis 1.1.5.3.0.00.00.

Campo 2: Diversos Responsáveis Apurados 1.1.2.2.9.00.00 (+) Bens e Valores em Circulação 1.1.3.0.0.00.00 (+) Valores Pendentes a Curto Prazo 1.1.4.0.0.00.00 (+) Investimentos em Segmento de Imóveis 1.1.5.3.0.00.00 (+) Depósitos Realizáveis a Longo Prazo 1.2.1.0.0.00.00 (+) Créditos Realizáveis a Longo Prazo 1.2.2.0.0.00.00 (+) Contribuições Contratadas com o Ente pelo RPPS 1.2.4.0.0.00.00 (+) Imobilizado 1.4.2.0.0.00.00 (+) Diferido 1.4.3.0.0.00.00.

Campo 3: Campo 1 (+) Campo 2.

Campo 4: Execução Orçamentária da Receita 1.9.1.0.0.00.00 (+) Fixação Orçamentária da Despesa 1.9.2.0.0.00.00 (+) Execução da Programação Financeira 1.9.3.0.0.00.00 (+) Execução de Restos a Pagar 1.9.5.0.0.00.00 (+) Compensações Ativas Diversas 1.9.9.0.0.00.00.

Campo 5: Campo 3 (+) Campo 4.

Campo 6: Depósitos 2.1.1.0.0.00.00 (+) Fomecedores 2.1.2.1.1.00.00 (+) Pessoal a Pagar 2.1.2.1.2.00.00 (+) Encargos Sociais Recolher 2.1.2.1.3.00.00 (+) Obrigações Tributárias 2.1.2.1.5.00.00 (+) Débitos Diversos a Pagar (+) Credores Entidades e Agentes 2.1.2.2.0.00.00 (+) Depósitos Exigíveis a Longo Prazo 2.2.1.0.0.00.00.

Campo 7: Provisões 2.1.2.1.4.00.00 (+) Obrigações Exigíveis a Longo Prazo 2.2.2.0.0.00.00.

Campo 8: Campo 6 (+) Campo 7.

Campo 9: Patrimônio 2.4.1.0.0.00.00 (+) Reservas 2.4.2.0.0.00.00 (+) ou (-) Déficit ou Superávit Acumulado 2.4.3.0.0.00.00.

Campo 10: Previsão Orçamentária da Receita 2.9.1.0.0.00.00 (+) Execução Orçamentária da Despesa 2.9.2.0.0.00.00 (+) Execução da Programação Financeira 2.9.3.0.0.00.00 (+) Execução de Restos a Pagar 2.9.5.0.0.00.00 (+) Compensações Passivas Diversas 2.9.9.0.0.00.00.

Campo 11: Campo 8 (+) Campo 9 (+) Campo 10.

5. DEMONSTRAÇÃO ANALÍTICA DOS INVESTIMENTOS

	R\$ Milhares			Total
	Investimentos dos Regimes Próprios de Previdência			
	<i>Investimentos em Segmento de Renda Fixa</i>	<i>Investimentos em Segmento de Renda Variável</i>	<i>Investimentos em Segmento de Imóveis</i>	
SALDO NO INÍCIO DO EXERCÍCIO				
(+) Valores Aplicados no Exercício				
(+) Receitas de Valores Mobiliários				
(-) Comissões e Corretagens				
(-) Despesas com Serviços Bancários				
(-) Resgates Efetuados no Exercício				
(-) Provisões para Perdas em Investimentos				
(+) Reversão de Provisões para Perdas em Investimentos				
(-) Desvalorização de Títulos e Valores do RPPS				
(+) Valorização de Títulos e Valores do RPPS				
(-) Transferências para as Atividades Administrativas (custeio) no Exercício				
(-) Transferências para as Atividades Previdenciárias no Exercício				
SALDO NO FINAL DO EXERCÍCIO				

Assinatura do Representante do Regime

Assinatura do Contador Responsável

INVESTIMENTOS DOS REGIMES PRÓPRIOS DE PREVIDÊNCIA - valores aplicados pelo RPPS para cobertura das obrigações previdenciárias conforme as regras de investimentos estabelecidas pela Resolução CMN n.º 3.244/04, contabilizados no Subgrupo 1.1.5.0.0.00.00 e subagrupados em Investimentos em Segmento de Renda Fixa, Variável e Imóveis.

INVESTIMENTOS EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - somatório dos investimentos efetuados pelo RPPS em conformidade com o art. 3º da Resolução CMN n.º 3.244/2004, registrados no Elemento 1.1.5.1.0.00.00.

INVESTIMENTOS EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - somatório dos investimentos efetuados pelo RPPS em conformidade com o art. 4º da Resolução CMN n.º 3.244/2004, registrados no Elemento 1.1.5.2.0.00.00.

INVESTIMENTOS EM SEGMENTO IMÓVEIS - somatório dos investimentos efetuados pelo RPPS em conformidade com o artigo 5º da Resolução CMN n.º 3.244/2004, registrados no Elemento 1.1.5.3.0.00.00.

SALDO NO INÍCIO DO EXERCÍCIO - saldo existente no início do exercício nas contas de Investimentos em Segmento de Renda Fixa (Elemento 1.1.5.1.0.00.00), de Investimentos em Segmento de Renda Variável (Elemento 1.1.5.2.0.00.00) e de Investimentos em Segmento de Imóveis (Elemento 1.1.5.3.0.00.00).

(+) VALORES APLICADOS NO EXERCÍCIO - valores aplicados pelo RPPS durante o exercício em Investimentos em Segmento de Renda Fixa (Elemento 1.1.5.1.0.00.00), Investimentos em Segmento de Renda Variável (Elemento 1.1.5.2.0.00.00) e Investimentos em Segmento de Imóveis (Elemento 1.1.5.3.0.00.00).

(+) RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS - somatório das receitas auferidas com rendimentos em aplicações financeiras e em investimentos contabilizadas no Elemento 4.1.3.2.0.00.00 e em seus respectivos Subelementos.

(-) COMISSÕES E CORRETAGENS - somatório das despesas com comissões e corretagens decorrentes de serviços prestados por corretores, despachantes e outros, contabilizadas no Subitem 3.3.3.9.0.36.04, relativas às aplicações financeiras do RPPS.

(-) DESPESAS COM SERVIÇOS BANCÁRIOS - somatório das despesas com comissões, tarifas e remunerações decorrentes de serviços prestados por bancos e instituições financeiras contabilizadas no Subitem 3.3.3.9.0.39.81, relativas aos investimentos realizados pelo RPPS.

(-) RESGATES EFETUADOS NO EXERCÍCIO - valores resgatados pelo RPPS durante o exercício nas contas de Investimentos em Segmento de Renda Fixa (Elemento 1.1.5.1.0.00.00), Investimentos em Segmento de Renda Variável (Elemento 1.1.5.2.0.00.00) e Investimentos em Segmento de Imóveis (Elemento 1.1.5.3.0.00.00).

(-) PROVISÕES PARA PERDAS EM INVESTIMENTOS - somatório dos valores de provisões para perdas em investimentos registrados na conta 5.2.3.3.1.07.31.

(+) REVERSÃO DE PROVISÕES PARA PERDAS EM INVESTIMENTOS - somatório dos valores de reversão de provisões para perdas em investimentos, registrados na conta 6.2.3.3.1.07.31.

(-) DESVALORIZAÇÃO DE TÍTULOS E VALORES DO RPPS - somatório dos valores de desvalorização de investimentos imobiliários registrados na conta 5.2.3.2.2.02.08.

(+) VALORIZAÇÃO DE TÍTULOS E VALORES DO RPPS - somatório dos valores de valorização de investimentos imobiliários registrados na conta 6.2.3.2.2.02.08.

(-) TRANSFERÊNCIAS PARA AS ATIVIDADES ADMINISTRATIVAS (CUSTEIO) NO EXERCÍCIO - somatório dos valores resgatados pelo RPPS no exercício para serem utilizados nas atividades administrativas (custeio), limitados aos investimentos com recursos dessas atividades.

(-) TRANSFERÊNCIAS PARA AS ATIVIDADES PREVIDENCIÁRIAS NO EXERCÍCIO - somatório dos valores resgatados pelo RPPS no exercício para serem utilizados nas atividades previdenciárias, excluindo-se aqueles pertencentes às atividades administrativas (custeio).

SALDO NO FINAL DO EXERCÍCIO - saldo existente ao final do exercício nas contas de Investimentos em Segmento de Renda Fixa (Elemento 1.1.5.1.0.00.00), Investimentos em Segmento de Renda Variável (Elemento 1.1.5.2.0.00.00) e Investimentos em Segmento de Imóveis (Elemento 1.1.5.3.0.00.00)."