



INSTITUTO DE PREV. DOS SERV. DO MUNICIPIO DE NILÓPOLIS - PREVINIL
Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Exercício de 2019

Período: Exercício de 2019

RECEITA ORÇAMENTÁRIA	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c=(b-a)
RECEITAS CORRENTES	56.726.053.00	56.726.053.00	47.594.187.07	-9.131.865.93
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria				
Impostos				
Taxas				
Contribuição de Melhoria				
Contribuições	17.896.972.52	17.896.972.52	16.621.487.44	-1.275.485.08
Contribuições Sociais	17.896.972.52	17.896.972.52	16.621.487.44	-1.275.485.08
Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico				
Contribuição de Iluminação Pública				
Receita Patrimonial	1.500.000.00	1.500.000.00	351.043.34	-1.148.956.66
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado				
Valores Mobiliários	1.500.000.00	1.500.000.00	351.043.34	-1.148.956.66
Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização ou Licença				
Exploração de Recursos Naturais				
Exploração do Patrimônio Intangível				
Cessão de Direitos				
Demais Receitas Patrimoniais				
Receita Agropecuária				
Receita Industrial				
Receita de Serviços				
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais				
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte				
Serviços e Atividades Referentes à Saúde				
Serviços e Atividades Financeiras				
Outros Serviços				
Transferências Correntes				
Transferências da União e de suas Entidades				
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades				
Transferências dos Municípios e de suas Entidades				
Transferências de Instituições Privadas				
Transferências de Outras Instituições Públicas				
Transferências do Exterior				
Transferências de Pessoas Físicas				
Transferências Provenientes de Depósitos não Identificados				
Outras Receitas Correntes	37.329.080.48	37.329.080.48	30.621.656.29	-6.707.424.19
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	1.498.000.00	1.498.000.00	3.694.559.17	2.196.559.17
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos				
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público				
Demais Receitas Correntes	35.831.080.48	35.831.080.48	26.927.097.12	-8.903.983.36
RECEITAS DE CAPITAL				
Operações de Crédito				
Operações de Crédito - Mercado Interno				
Operações de Crédito - Mercado Externo				
Alienação de Bens				
Alienação de Bens Móveis				
Alienação de Bens Imóveis				
Alienação de Bens Intangíveis				
Amortização de Empréstimos				
Transferências de Capital				
Transferências da União e de suas Entidades				
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades				
Transferências dos Municípios e de suas Entidades				
Transferências de Instituições Privadas				
Transferências de Outras Instituições Públicas				
Transferências do Exterior				
Transferências de Pessoas Físicas				
Transferências Provenientes de Depósitos não Identificados				
Outras Receitas de Capital				
Integralização de Capital Social				
Demais Receitas de Capital				
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	56.726.053.00	56.726.053.00	47.594.187.07	-9.131.865.93
REFINANCIAMENTO (II)				
Operações de Crédito - Mercado Interno				



INSTITUTO DE PREV. DOS SERV. DO MUNICÍPIO DE NILÓPOLIS - PREVINIL
Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Exercício de 2019

Período: Exercício de 2019

RECEITA ORÇAMENTÁRIA	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c=(b-a)
Mobiliária Contratual				
Operações de Crédito - Mercado Externo				
Mobiliária Contratual				
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III)=(I+II)	56.726.053.00	56.726.053.00	47.594.187.07	-9.131.865.93
DÉFICIT (IV)			4.412.345.05	
TOTAL (V)=(III+IV)	56.726.053.00	56.726.053.00	52.006.532.12	-4.719.520.88
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIOES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ESPECIAIS)				
Superávit Financeiro Reabertura de Créditos Adicionais				

DESPESA ORÇAMENTÁRIA	DOTAÇÃO		DESPESA			SALDO DOTAÇÃO (i)=(e - f)
	INICIAL (d)	ATUALIZADA (e)	EMPENHADA (f)	LIQUIDADADA (g)	PAGA (h)	
DESPESAS CORRENTES	56.606.053.00	56.666.053.00	51.967.632.12	51.941.413.81	48.403.348.68	4.698.420.88
Pessoas e Encargos Sociais	55.331.053.00	55.307.553.00	50.990.158.84	50.990.158.84	47.454.090.53	4.317.394.16
Juros e Encargos da Dívida						
Outras Despesas Correntes	1.275.000.00	1.358.500.00	977.473.28	951.254.97	949.258.15	381.026.72
DESPESAS DE CAPITAL	120.000.00	60.000.00	38.900.00			21.100.00
Investimentos	120.000.00	60.000.00	38.900.00			21.100.00
Inversões Financeiras						
RESERVA DE CONTIGÊNCIA						
RESERVA DO RPPS						
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)	56.726.053.00	56.726.053.00	52.006.532.12	51.941.413.81	48.403.348.68	4.719.520.88
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (VII)						
Amortização da Dívida Interna						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII)=(VI+VII)	56.726.053.00	56.726.053.00	52.006.532.12	51.941.413.81	48.403.348.68	4.719.520.88
SUPERÁVIT (IX)						
TOTAL (X)=(VIII+IX)	56.726.053.00	56.726.053.00	52.006.532.12	51.941.413.81	48.403.348.68	4.719.520.88

CLAUDEMIR GOMES DA SILVA
Contador
CRC: 084101/O-2/RJ

ALBERTO ZAMPAGLIONE
DIRETOR FINANCEIRO

DANIELLE VILLAS BÔAS AGERO CORRÊA
PRESIDENTE

BÁRBARA AFFONSO PENNA
CONTROLADORA



INSTITUTO DE PREV. DOS SERV. DO MUNICÍPIO DE NILÓPOLIS - PREVINIL

Anexo 12.1 - Demonstrativo de Execução de Restos a Pagar Não Processado

Exercício de 2019

Período: Exercício de 2019

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS			SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZ DO EXERCÍCIO (b)	LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	(f)=(a+b-d-e)
DESPESAS CORRENTES		15.454,15	14.366,40	14.366,40	1.087,75	
Pessoal e Encargos Sociais						
Juros e Encargos da Dívida						
Outras Despesas Correntes		15.454,15	14.366,40	14.366,40	1.087,75	
DESPESAS DE CAPITAL						
Investimentos						
Inversões Financeiras						
Amortização da Dívida						
TOTAL		15.454,15	14.366,40	14.366,40	1.087,75	

CLAUDEMIR GOMES DA SILVA
Contador
CRC: 084101/O-2/RJ

ALBERTO ZAMPAGLIONE
DIRETOR FINANCEIRO

DANIELLE VILLAS BÔAS AGERO CORRÊA
PRESIDENTE

BÁRBARA AFFONSO PENNA
CONTROLADORA



INSTITUTO DE PREV. DOS SERV. DO MUNICÍPIO DE NILÓPOLIS - PREVINIL
Anexo 12.2 - Demonstrativo de Execução de Restos a Pagar Processado e Não Processado Liquidado

Exercício de 2019

Período: Exercício de 2019

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR		SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZ DO EXERCÍCIO (b)	PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	(f)=(a+b-c-d)
DESPESAS CORRENTES		3.203.820,34	3.203.820,34		
Pessoal e Encargos Sociais		3.197.820,34	3.197.820,34		
Juros e Encargos da Dívida					
Outras Despesas Correntes		6.000,00	6.000,00		
DESPESAS DE CAPITAL					
Investimentos					
Inversões Financeiras					
Amortização da Dívida					
TOTAL		3.203.820,34	3.203.820,34		

CLAUDEMIR GOMES DA SILVA
Contador
CRC: 084101/O-2/RJ

ALBERTO ZAMPAGLIONE
DIRETOR FINANCEIRO

DANIELLE VILLAS BÔAS AGERO CORRÊA
PRESIDENTE

BÁRBARA AFFONSO PENNA
CONTROLADORA

**INSTITUTO DE PREV. DOS SERV. DO MUNICÍPIO DE NILÓPOLIS - PREVINIL****Anexo 13 - Balanço Financeiro**

Exercício de 2019

Período: Exercício de 2019

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
	EXERC. ATUAL	EXERC. ANTERIOR		EXERC. ATUAL	EXERC. ANTERIOR
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	47.594.187,07	32.992.796,81	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	52.006.532,12	48.532.835,91
Ordinária			Ordinária		
Vinculada	47.594.187,07	32.992.796,81	Vinculada	52.006.532,12	48.532.835,91
Alienação de Bens (Exceto Saúde/Educação)			Alienação de Bens (Exceto Saúde/Educação)		
Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE			Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE		
Educação			Educação		
Saúde			Saúde		
Trânsito			Trânsito		
Assistência Social			Assistência Social		
Regime Próprio de Previdência	47.594.187,07	32.992.796,81	Regime Próprio de Previdência	52.006.532,12	48.532.835,91
Royalties			Royalties		
Operações de Crédito (Exceto Saúde/Educação)			Operações de Crédito (Exceto Saúde/Educação)		
Convênios (Exceto Saúde/Educação/Assistência Social)			Convênios (Exceto Saúde/Educação/Assistência Social)		
Outras Receitas Vinculadas			Outras Despesas Vinculadas		
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	1.472.581,06	13.614.200,59	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	8.280.036,65	7.925.905,13	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	7.802.950,89	7.816.678,76
RESTOS A PAGAR	3.603.183,44	3.219.274,49	RESTOS A PAGAR	3.218.186,74	3.098.847,43
Inscritos no período	3.603.183,44	3.219.274,49	Liquidados no período	3.218.186,74	3.098.847,43
SERVIÇO DA DÍVIDA A PAGAR	0,00	0,00	SERVIÇO DA DÍVIDA A PAGAR	0,00	0,00
Inscritos no período	0,00	0,00	Liquidados no período	0,00	0,00
DEPÓSITOS	4.676.853,21	4.665.914,30	DEPÓSITOS	4.584.764,15	4.717.831,33
Recebidos no período	4.676.853,21	4.665.914,30	Restituições no período	4.584.764,15	4.717.831,33
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	40.716,34	OUTRAS MOVIMENTAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00
Outros Ingressos Extraorçamentários	0,00	40.716,34	Outros Desembolsos Extraorçamentários	0,00	0,00
SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR	3.392.251,96	5.208.864,10	SALDO EM ESPÉCIE P/ O EXERCÍCIO SEGUINTE+	929.573,73	3.392.251,96
DISPONÍVEL EM MOEDA NACIONAL	3.392.251,96	5.208.864,10	DISPONÍVEL EM MOEDA NACIONAL	929.573,73	3.392.251,96
Caixa			Caixa		
Bancos Conta Movimento	812.981,46	453.053,65	Bancos Conta Movimento	919.477,29	812.981,46
Aplicações Financeiras	2.137.143,27	4.755.810,45	Aplicações Financeiras	0,00	2.137.143,27
Aplicações Financeiras - RPPS	442.127,23		Aplicações Financeiras - RPPS	10.096,44	442.127,23
TOTAL	60.739.056,74	59.741.766,63	TOTAL	60.739.056,74	59.741.766,63

CLAUDEMIR GOMES DA SILVA
Contador
CRC: 084101/O-2/RJ

ALBERTO ZAMPAGLIONE
DIRETOR FINANCEIRO

DANIELLE VILLAS BÔAS AGERO CORRÊA
PRESIDENTE

BÁRBARA AFFONSO PENNA
CONTROLADORA

**INSTITUTO DE PREV. DOS SERV. DO MUNICIPIO DE NILÓPOLIS - PREVINIL****Anexo 14 - Balanço Patrimonial**

Exercício de 2019

Período: Exercício de 2019

ATIVO			PASSIVO		
TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	14.335.800,26	3.394.368,79	PASSIVO CIRCULANTE	3.989.649,78	3.563.315,93
Caixa e Equivalentes de Caixa	919.477,29	2.950.124,73	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a	3.536.068,31	3.197.820,34
Créditos a Curto Prazo	13.399.317,58		Pessoal a Pagar		511.126,70
Crédito Tributário a Receber	13.399.317,58		Benefícios Previdenciários a Pagar	3.431.964,25	2.681.341,16
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	10.096,44	442.127,23	Benefícios Assistenciais a Pagar	89.468,99	
Títulos e Valores Mobiliários do RPPS	10.096,44	442.127,23	Encargos Sociais a Pagar	14.635,07	5.352,48
Estoques	6.908,95	2.116,83	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		6.000,00
			Obrigações Fiscais a Curto Prazo	1.996,82	
ATIVO NÃO CIRCULANTE	76.756.203,68	82.072.665,64	Demais Obrigações a Curto Prazo	451.584,65	359.495,59
Ativo Realizável a Longo Prazo	76.474.487,56	81.790.433,52	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	2.579.270,49	4.755.810,44
Créditos a Longo Prazo	76.474.487,56	81.790.433,52	Provisões a Longo Prazo	2.579.270,49	4.755.810,44
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	72.714,97	72.714,97			
Dívida Ativa Tributária	76.401.772,59	81.717.718,55	TOTAL DO PASSIVO	6.568.920,27	8.319.126,37
Imobilizado	280.598,49	281.114,49			
Bens Móveis	280.598,49	281.114,49	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	84.523.083,67	77.147.908,06
Intangível	1.117,63	1.117,63	Resultados Acumulados	84.523.083,67	77.147.908,06
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	1.117,63	1.117,63	Resultado do Exercício	7.375.175,61	283.059.791,41
			Resultado de Exercícios Anteriores	77.147.908,06	-206.177.348,17
			Ajustes de Exercícios Anteriores		265.464,82
TOTAL	91.092.003,94	85.467.034,43	TOTAL	91.092.003,94	85.467.034,43

RESULTADO PATRIMONIAL					
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR		EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO FINANCEIRO	929.573,73	3.392.251,96	PASSIVO FINANCEIRO	4.054.768,09	3.578.770,08
ATIVO PERMANENTE	90.162.430,21	82.074.782,47	PASSIVO PERMANENTE	2.579.270,49	4.755.810,44
			SALDO PATRIMONIAL	84.457.965,36	77.132.453,91



INSTITUTO DE PREV. DOS SERV. DO MUNICÍPIO DE NILÓPOLIS - PREVINIL

Anexo 14 - Balanço Patrimonial

Exercício de 2019

Período: Exercício de 2019

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO					
ATOS POTENCIAIS ATIVO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ATOS POTENCIAIS PASSIVO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Garantias e Contragarantias Recebidas			Garantias e Contragarantias Concedidas		
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres			Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres		
Direitos Contratuais			Obrigações Contratuais	406.603,66	453.159,40
Outros Atos Potenciais do Ativo			Outros Atos Potenciais do Passivo		

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Recursos Vinculados	-3.125.194,36	-186.518,12
Regime Próprio de Previdência	-3.125.194,36	-186.518,12
TOTAL	-3.125.194,36	-186.518,12

CLAUDEMIR GOMES DA SILVA
Contador
CRC: 084101/O-2/RJ

ALBERTO ZAMPAGLIONE
DIRETOR FINANCEIRO

DANIELLE VILLAS BÔAS AGERO CORRÊA
PRESIDENTE

BÁRBARA AFFONSO PENNA
CONTROLADORA

**INSTITUTO DE PREV. DOS SERV. DO MUNICÍPIO DE NILÓPOLIS - PREVINIL****Anexo 14A - Quadro Demonstrativo das Contas Analíticas do Ativo e Passivo Financeiro**

Exercício de 2019

Período: Exercício de 2019

ATIVO FINANCEIRO			PASSIVO FINANCEIRO		
TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Ativo Circulante	929.573,73	3.392.251,96	Passivo Circulante	3.989.649,78	3.563.315,93
Caixa e Equivalentes de Caixa	919.477,29	2.950.124,73	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	3.536.068,31	3.197.820,34
Créditos a Curto Prazo			Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo			Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		6.000,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	10.096,44	442.127,23	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	1.996,82	
Estoques			Provisões a Curto Prazo		
Ativo não Circulante Mantido para Venda			Demais Obrigações a Curto Prazo	451.584,65	359.495,59
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente			Passivo não-Circulante		
Ativo não-Circulante			Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		
Ativo Realizável a Longo Prazo			Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		
Investimentos			Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		
Imobilizado			Obrigações Fiscais a Longo Prazo		
Intangível			Provisões a Longo Prazo		
Diferido			Demais Obrigações a Longo Prazo		
			Resultado Diferido		
			Restos a Pagar Não Processados	65.118,31	15.454,15
TOTAL	929.573,73	3.392.251,96	TOTAL	4.054.768,09	3.578.770,08

CLAUDEMIR GOMES DA SILVA
Contador
CRC: 084101/O-2/RJ

ALBERTO ZAMPAGLIONE
DIRETOR FINANCEIRO

DANIELLE VILLAS BÔAS AGERO CORRÊA
PRESIDENTE

BÁRBARA AFFONSO PENNA
CONTROLADORA



INSTITUTO DE PREV. DOS SERV. DO MUNICÍPIO DE NILÓPOLIS - PREVINIL

Anexo 14B - Quadro Demonstrativo das Contas Analíticas do Ativo e Passivo Permanente

Exercício de 2019

Período: Exercício de 2019

ATIVO PERMANENTE			PASSIVO PERMANENTE		
TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Ativo Circulante	13.406.226,53	2.116,83	Passivo Circulante		
Caixa e Equivalentes de Caixa			Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		
Créditos a Curto Prazo	13.399.317,58		Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo			Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo			Obrigações Fiscais a Curto Prazo		
Estoques	6.908,95	2.116,83	Provisões a Curto Prazo		
Ativo não Circulante Mantido para Venda			Demais Obrigações a Curto Prazo		
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente			Passivo não-Circulante	2.579.270,49	4.755.810,44
Ativo não-Circulante	76.756.203,68	82.072.665,64	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		
Ativo Realizável a Longo Prazo	76.474.487,56	81.790.433,52	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		
Investimentos			Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		
Imobilizado	280.598,49	281.114,49	Obrigações Fiscais a Longo Prazo		
Intangível	1.117,63	1.117,63	Provisões a Longo Prazo	2.579.270,49	4.755.810,44
Diferido			Demais Obrigações a Longo Prazo		
			Resultado Diferido		
TOTAL	90.162.430,21	82.074.782,47	TOTAL	2.579.270,49	4.755.810,44

CLAUDEMIR GOMES DA SILVA
Contador
CRC: 084101/O-2/RJ

ALBERTO ZAMPAGLIONE
DIRETOR FINANCEIRO

DANIELLE VILLAS BÔAS AGERO CORRÊA
PRESIDENTE

BÁRBARA AFFONSO PENNA
CONTROLADORA



INSTITUTO DE PREV. DOS SERV. DO MUNICÍPIO DE NILÓPOLIS - PREVINIL
Anexo 15 - Demonstração das Variações Patrimoniais

Exercício de 2019

Período: Exercício de 2019

TÍTULOS	EXERCÍCIO	
	ATUAL	ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		
Impostos		
Taxas		
Contribuições de Melhoria		
Contribuições	48.611.673,77	44.255.773,75
Contribuições Sociais	48.611.673,77	44.255.773,75
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico		
Contribuição de Iluminação Pública		
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		
Venda de Mercadorias		
Venda de Produtos		
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços		
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	4.045.602,51	900.467,43
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		
Juros e Encargos de Mora	3.694.559,17	493.602,06
Variações Monetárias e Cambiais		
Descontos Financeiros Obtidos		
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	351.043,34	406.865,37
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras		
Transferências e Delegações Recebidas	1.472.581,06	13.614.200,59
Transferências Intra Governamentais	1.472.581,06	13.614.200,59
Transferências Inter Governamentais		
Transferências das Instituições Privadas		
Transferências das Instituições Multigovernamentais		
Transferências de Consórcios Públicos		
Transferências do Exterior		
Execução Orçamentária Delegada		
Transferências de Pessoas Físicas		
Outras Transferências e Delegações Recebidas		
Valorização e Ganhos com Ativos		
Reavaliação de Ativos		
Ganhos com Alienação		
Ganhos com Incorporação de Ativos		
Ganhos com Desincorporação de Passivos		
Reversão de Redução a Valor Recuperável		
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	5.196.822,36	303.256.838,40
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar		
Resultado Positivo de Participações		
Subvenções Econômicas		
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	2.176.539,95	294.380.258,22
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	3.020.282,41	8.876.580,18
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas	59.326.679,70	362.027.280,17

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (Decorrentes da Execução Orçamentária)		
Incorporação de Ativo		116.505,00
Desincorporação de Passivo		
Incorporação de Passivo		
Desincorporação de Ativo		



INSTITUTO DE PREV. DOS SERV. DO MUNICÍPIO DE NILÓPOLIS - PREVINIL
Anexo 15 - Demonstração das Variações Patrimoniais

Exercício de 2019

Período: Exercício de 2019

TÍTULOS	EXERCÍCIO	
	ATUAL	ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
Pessoal e Encargos	1.500.626,21	1.621.100,73
Remuneração a Pessoal	1.312.332,17	1.119.108,07
Encargos Patronais	188.294,04	501.992,66
Benefícios a Pessoal		
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Pessoal e Encargos		
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	49.489.532,63	46.256.869,84
Aposentadorias e Reformas	40.259.075,67	37.667.295,10
Pensões	7.760.795,64	7.076.776,24
Benefícios de Prestação Continuada		
Benefícios Eventuais		
Políticas Públicas de Transferência de Renda		
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	1.469.661,32	1.512.798,50
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	661.433,87	521.470,91
Uso de Material de Consumo	13.138,32	31.643,72
Serviços	648.295,55	489.827,19
Depreciação, Amortização e Exaustão		
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos		
Juros e Encargos de Mora		
Variações Monetárias e Cambiais		
Descontos Financeiros Concedidos		
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Financeiras		
Transferências e Delegações Concedidas		
Transferências Intragovernamentais		
Transferências Inter Governamentais		
Transferências a Instituições Privadas		
Transferências a Instituições Multigovernamentais		
Transferências a Consórcios Públicos		
Transferências ao Exterior		
Execução Orçamentária Delegada		
Outras Transferências e Delegações Concedidas		
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	516,00	30.548.573,15
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas		30.509.126,90
Perdas com Alienação		
Perdas Involuntárias		7.592,98
Incorporação de Passivos		
Desincorporação de Ativos	516,00	31.853,27
Tributárias	299.395,38	
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	3.655,04	
Contribuições	295.740,34	
Custo das Mercadorias Vendidas, dos Produtos Vendidos e dos Serviços Prestados		
Custo de Mercadorias Vendidas		
Custo de Produtos Vendidos		
Custo de Serviços Prestados		
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		19.474,13
Premiações		
Resultado Negativo de Participações		
Incentivos		
Subvenções Econômicas		
Participações e Contribuições		
VPD de Constituição de Provisões		
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		19.474,13
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas	51.951.504,09	78.967.488,76

RESULTADO PATRIMONIAL

Resultado Patrimonial do Período	7.375.175,61	283.059.791,41
---	---------------------	-----------------------

CLAUDEMIR GOMES DA SILVA
Contador
CRC: 084101/O-2/RJ

ALBERTO ZAMPAGLIONE
DIRETOR FINANCEIRO

DANIELLE VILLAS BÔAS AGERO CORRÊA
PRESIDENTE

BÁRBARA AFFONSO PENNA
CONTROLADORA



INSTITUTO DE PREV. DOS SERV. DO MUNICÍPIO DE NILÓPOLIS - PREVINIL
DFC - Demonstrativo de Fluxo de Caixa

Exercício de 2019

Período: Exercício de 2019

ESPECIFICAÇÃO	ANEXO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS(I) = (A - B)		-2.462.678,23	-1.700.107,14
INGRESSOS (A)		53.743.621,34	51.313.628,04
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1FC	47.594.187,07	32.992.796,81
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	2FC	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	9FC	6.149.434,27	18.320.831,23
DESEMBOLSOS (B)		56.206.299,57	53.013.735,18
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	3FC	51.573.964,84	48.295.903,85
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4FC	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2FC	47.570,58	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	9FC	4.584.764,15	4.717.831,33
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS (II) = (C - D)		0,00	-116.505,00
INGRESSOS (C)		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (D)		0,00	116.505,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		0,00	116.505,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS (III) = (E - F)		0,00	0,00
INGRESSOS (E)		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DE CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDAS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (F)		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO / REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)		-2.462.678,23	-1.816.612,14
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL		3.392.251,96	5.208.864,10
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA FINAL		929.573,73	3.392.251,96

CLAUDEMIR GOMES DA SILVA
Contador
CRC: 084101/O-2/RJ

ALBERTO ZAMPAGLIONE
DIRETOR FINANCEIRO

DANIELLE VILLAS BÔAS AGERO CORRÊA
PRESIDENTE

BÁRBARA AFFONSO PENNA
CONTROLADORA



INSTITUTO DE PREV. DOS SERV. DO MUNICÍPIO DE NILÓPOLIS - PREVINIL
DFC - Demonstrativo de Fluxo de Caixa

Exercício de 2019

Período: Exercício de 2019

ESPECIFICAÇÃO	ANEXO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1FC	47.594.187,07	32.992.796,81
Receita Tributária	1FC	0,00	0,00
Receita de Contribuições	1FC	16.621.487,44	23.196.646,10
Receita Patrimonial	1FC	0,00	0,00
Receita Agropecuária	1FC	0,00	0,00
Receita Industrial	1FC	0,00	0,00
Receita de Serviços	1FC	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	1FC	351.043,34	406.865,37
Outras Receitas Derivadas e Originárias	1FC	30.621.656,29	9.389.285,34

CLAUDEMIR GOMES DA SILVA
Contador
CRC: 084101/O-2/RJ

ALBERTO ZAMPAGLIONE
DIRETOR FINANCEIRO

DANIELLE VILLAS BÔAS AGERO CORRÊA
PRESIDENTE

BÁRBARA AFFONSO PENNA
CONTROLADORA



INSTITUTO DE PREV. DOS SERV. DO MUNICÍPIO DE NILÓPOLIS - PREVINIL
DFC - Demonstrativo de Fluxo de Caixa

Exercício de 2019

Período: Exercício de 2019

ESPECIFICAÇÃO	ANEXO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	2FC	0,00	0,00
Intergovernamentais	2FC	0,00	0,00
da União	2FC	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	2FC	0,00	0,00
de Municípios	2FC	0,00	0,00
Intragovernamentais	2FC	0,00	0,00
Outras Transferências Correntes recebidas	2FC	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2FC	47.570,58	0,00
Intergovernamentais	2FC	0,00	0,00
a União	2FC	0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal	2FC	0,00	0,00
a Municípios	2FC	0,00	0,00
Intragovernamentais	2FC	47.570,58	0,00
Outras Transferências concedidas	2FC	0,00	0,00

CLAUDEMIR GOMES DA SILVA
Contador
CRC: 084101/O-2/RJ

ALBERTO ZAMPAGLIONE
DIRETOR FINANCEIRO

DANIELLE VILLAS BÔAS AGERO CORRÊA
PRESIDENTE

BÁRBARA AFFONSO PENNA
CONTROLADORA



INSTITUTO DE PREV. DOS SERV. DO MUNICIPIO DE NILÓPOLIS - PREVINIL
DFC - Demonstrativo de Fluxo de Caixa

Exercício de 2019

Período: Exercício de 2019

ESPECIFICAÇÃO	ANEXO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	3FC	51.573.964,84	48.295.903,85
Legislativa	3FC	0,00	0,00
Judiciária	3FC	0,00	0,00
Essencial à Justiça	3FC	0,00	0,00
Administração	3FC	0,00	0,00
Defesa Nacional	3FC	0,00	0,00
Segurança Pública	3FC	0,00	0,00
Relações Exteriores	3FC	0,00	0,00
Assistência Social	3FC	0,00	0,00
Previdência Social	3FC	51.573.964,84	48.295.903,85
Saúde	3FC	0,00	0,00
Trabalho	3FC	0,00	0,00
Educação	3FC	0,00	0,00
Cultura	3FC	0,00	0,00
Direitos a Cidadania	3FC	0,00	0,00
Urbanismo	3FC	0,00	0,00
Habituação	3FC	0,00	0,00
Saneamento	3FC	0,00	0,00
Gestão Ambiental	3FC	0,00	0,00
Ciência e Tecnologia	3FC	0,00	0,00
Agricultura	3FC	0,00	0,00
Organização Agrária	3FC	0,00	0,00
Indústria	3FC	0,00	0,00
Comércio e Serviços	3FC	0,00	0,00
Comunicações	3FC	0,00	0,00
Energia	3FC	0,00	0,00
Transporte	3FC	0,00	0,00
Desporto e Lazer	3FC	0,00	0,00
Encargos Especiais	3FC	0,00	0,00

CLAUDEMIR GOMES DA SILVA
Contador
CRC: 084101/O-2/RJ

ALBERTO ZAMPAGLIONE
DIRETOR FINANCEIRO

DANIELLE VILLAS BÔAS AGERO CORRÊA
PRESIDENTE

BÁRBARA AFFONSO PENNA
CONTROLADORA



INSTITUTO DE PREV. DOS SERV. DO MUNICIPIO DE NILÓPOLIS - PREVINIL
DFC - Demonstrativo de Fluxo de Caixa

Exercício de 2019

Período: Exercício de 2019

ESPECIFICAÇÃO	ANEXO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4FC	0,00	0,00
Juros e Correções Monetária da Dívida Interna	4FC	0,00	0,00
Juros e Correções Monetária da Dívida Externa	4FC	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	4FC	0,00	0,00

CLAUDEMIR GOMES DA SILVA
Contador
CRC: 084101/O-2/RJ

ALBERTO ZAMPAGLIONE
DIRETOR FINANCEIRO

DANIELLE VILLAS BÔAS AGERO CORRÊA
PRESIDENTE

BÁRBARA AFFONSO PENNA
CONTROLADORA



INSTITUTO DE PREV. DOS SERV. DO MUNICÍPIO DE NILÓPOLIS - PREVINIL
DFC - Demonstrativo de Fluxo de Caixa

Exercício de 2019

Período: Exercício de 2019

ESPECIFICAÇÃO	ANEXO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	9FC	6.149.434,27	18.320.831,23
Ingressos Extraorçamentários	9FC	6.149.434,27	18.320.831,23
Transferências Financeiras e Previdenciárias recebidas	9FC	1.472.581,06	13.614.200,59
Consignações	9FC	4.676.853,21	4.665.914,30
Recursos da União	9FC	0,00	0,00
Depósitos de Diversas Origens	9FC	0,00	0,00
Débitos de Tesouraria	9FC	0,00	0,00
Garantias	9FC	0,00	0,00
Ingressos em Contas do Ativo Financeiro	9FC	0,00	0,00
Outros Ingressos Extraorçamentários	9FC	0,00	40.716,34
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	9FC	4.584.764,15	4.717.831,33
Desembolsos Extraorçamentários	9FC	4.584.764,15	4.717.831,33
Transferências Financeiras e Previdenciárias concedidas	9FC	0,00	0,00
Consignações	9FC	4.584.764,15	4.717.831,33
Recursos da União	9FC	0,00	0,00
Depósitos de Diversas Origens	9FC	0,00	0,00
Débitos de Tesouraria	9FC	0,00	0,00
Garantias	9FC	0,00	0,00
Desembolsos em Contas do Ativo Financeiro	9FC	0,00	0,00
Outros Desembolsos Extraorçamentários	9FC	0,00	0,00

CLAUDEMIR GOMES DA SILVA
Contador
CRC: 084101/O-2/RJ

ALBERTO ZAMPAGLIONE
DIRETOR FINANCEIRO

DANIELLE VILLAS BÔAS AGERO CORRÊA
PRESIDENTE

BÁRBARA AFFONSO PENNA
CONTROLADORA



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis de 2019

Apresentação

O Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Nilópolis – PREVINIL foi criado com a finalidade de conceder, manter e pagar aposentadorias e pensões a todos os servidores públicos titulares de cargo efetivo de todos os Poderes, Órgãos e Entidades desta Municipalidade, ficando na sua responsabilidade a arrecadação e a gestão dos recursos e fundos previdenciários, assim como a centralização, administração, gerenciamento e sua operacionalização. O Instituto foi criado em 1991, através da Lei Municipal nº 5.584/1991 e reestruturado através da Lei Complementar nº 141/2018.

Assim a sua Missão é: *"conceder e manter benefícios previdenciários, com eficácia e dignidade aos nossos segurados, servidores ativos, inativos e pensionistas, trabalhando com humanização, ética e responsabilidade"*, tendo como Valores o *"comprometimento ético; Gestão Transparente; Responsabilidade; Respeito aos direitos humanos; Acolhimento no atendimento; Qualificação e qualidade de vida de seus servidores; Participação Social; Integridade e Profissionalismo"*.

Base de Preparação das Demonstrações Contábeis

As Demonstrações Contábeis do PREVINIL contemplam a execução e a análise do Orçamento Previdenciário desta Municipalidade, em referência o Exercício Financeiro de 2019, sendo materializado no Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Demonstração do Fluxo de Caixa, todos extraídos do sistema PEC – Grupo EMBRAS, cuja licença é fornecida pela empresa DSTECH Comércio e Serviços de Informática Ltda., conforme contrato 03/2018 – PREVINIL, oriundo do processo licitatório 318/2017 - Tomada de Preços onde foi vencedora do certame, substituindo a PARVAIM Software e Gestão Ltda. EPP. Os Demonstrativos Contábeis, aqui mencionados, foram elaborados em observância os dispositivos legais da Lei Federal 4.320/64, da Lei Orçamentária Anual - LOA 6.581/2018, da Lei Complementar 101/2000, assim como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, editada pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, consolidando os Direitos e Obrigações da Autarquia PREVINIL.

Em oportuno, esta referida Nota Explicativa foi elaborada no sentido de evidenciar/esclarecer os itens patrimoniais, prestando esclarecimentos aos diversos usuários, com informações sobre a gestão do Patrimônio Público. Sendo assim, estes usuários poderão encontrar informações acerca da posição e mutação do Patrimônio do PREVINIL, seu desempenho, sua execução orçamentária e outras informações que auxiliarão na avaliação da gestão econômico-financeira desta Autarquia.

A seguir, são apresentadas as Notas Explicativas dos seguintes Demonstrativos Contábeis:

✓ Balanço Orçamentário

No Exercício de 2019, as Receitas Orçamentárias arrecadadas (Receitas Contribuições, Patrimonial, Outras Receitas Correntes e Intra-Orçamentárias) foram na monta de R\$ 47.594.187,07 (quarenta e sete milhões quinhentos e noventa e quatro mil cento e oitenta e sete Reais e sete centavos). A LOA estimou as receitas em R\$ 56.726.053,00 (cinquenta e seis milhões setecentos e vinte e seis mil e cinquenta e três Reais), tendo uma diferença, a menor, entre o Orçado x Arrecadado/Realizado na ordem de R\$



9.131.865,93 (nove milhões cento e trinta e um mil oitocentos e sessenta e cinco Reais e noventa e três centavos). As Receitas Realizadas (b) estão assim detalhadas:

RECEITAS	VALOR (R\$)
Contribuições Sociais	R\$ 16.621.487,44
Contribuição do Servidor Ativo Civil – PMN	R\$ 3.166.406,96
Contribuição do Servidor Ativo Civil - CMN	R\$ 171.746,33
Contribuição do Servidor Ativo Civil – Fundo Municipal de Saúde	R\$ 1.471.526,36
Contribuição do Servidor Ativo Civil – PREVINIL	R\$ 25.812,99
Contribuição do Servidor Ativo Civil – Multas e Juros PMN	R\$ 609,14
Contribuição de Servidores Inativos para o RPPS	R\$ 440.075,54
Contribuição de Pensionistas para o RPPS	R\$ 113.586,74
Contribuição Patronal – PMN	R\$ 6.764.551,02
Contribuição Patronal – CMN	R\$ 315.990,30
Contribuição Patronal – PREVINIL	R\$ 47.570,58
Contribuição Patronal – FMS	R\$ 3.391.710,02
Contribuição Patronal – Multa e Juros – PMN	R\$ 3.007,82
Contribuição Previdenciária – CADPREV 01953/2013	R\$ 708.893,64
Receita Patrimonial - Valores Mobiliários	R\$ 351.043,34
Remuneração dos Investimentos do RPPS – Renda Fixa	R\$ 351.043,34
Outras Receitas Correntes	R\$ 30.621.656,29
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	R\$ 3.694.559,17
Multa e Juros Previstos em Contratos	R\$ 3.694.559,17
Aportes Periódicos p/ Amortização de Déficit Atuarial – Regime de Parcelamentos	R\$ 23.906.814,71
Acréscimos Legais s/Parcelamento CADPREV 01937/2017	R\$ 564.169,98
Acréscimos Legais s/Parcelamento CADPREV 01868/2017	R\$ 3.424.466,52
Acréscimos Legais s/Parcelamento CADPREV 00638/2018	R\$ 12.833.377,50
Acréscimos Legais s/Parcelamento CADPREV 00534/2019	R\$ 7.084.800,71
Compensações Financeiras entre o RGPS e os RPPS	R\$ 2.984.870,15
COMPREV	R\$ 2.984.870,15
Outras Receitas Primárias	R\$ 35.412,26
Outras Receitas – Primárias	R\$ 35.412,26
TOTAL	R\$ 47.594.187,07

Com relação das Despesas Orçamentárias no Exercício de 2019, A LOA fixou-as na ordem de R\$ 56.726.053,00 (cinquenta e seis milhões setecentos e vinte e seis mil e cinquenta e três Reais). Desse total, foram empenhadas R\$ 52.006.532,12 (cinquenta e dois milhões e seis mil quinhentos e trinta e dois Reais e doze centavos), a qual foi liquidada a monta de R\$ 51.941.413,81 (cinquenta e um milhões novecentos e quarenta e um mil quatrocentos e treze Reais e oitenta e um centavos) e, efetivamente pagas, a cifra de R\$ 48.403.348,68 (quarenta e oito milhões quatrocentos e três mil trezentos e quarenta e oito Reais e sessenta e oito centavos). Partindo dessas informações, concluímos que o Resultado Orçamentário (confronto entre as **Receitas Arrecadadas** e as **Despesas legalmente empenhadas** no período, conforme o art. 35 da Lei Federal 4.320/64) é na ordem de <R\$ 4.412.345,05>, ou seja, um



Déficit tendo em vista que as despesas empenhadas foram maiores que as Receitas Arrecadadas em 2019.

Classificando as Despesas em Previdenciárias e Administrativas, podemos compor as fases da despesa (Empenhadas, Liquidadas e Pagas) da seguinte forma:

Tipo da Despesa	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
Despesas Administrativas	R\$ 2.516.999,49	R\$ 2.451.881,18	R\$ 2.435.249,29
Despesas Previdenciárias	R\$ 49.489.532,63	R\$ 49.489.532,63	R\$ 45.968.099,39
Total das Despesas	R\$ 52.006.532,12	R\$ 51.941.413,81	R\$ 48.403.348,68

Os Restos a Pagar Não Processados de Exercícios anteriores a 2019 foram totalmente pagos ou cancelados, conforme Anexo 12.1 do Balanço Orçamentário. Igualmente ocorreu como os Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados, conforme demonstrado no Anexo 12.2 do Balanço Orçamentário.

Com relação à receita de contribuição patronal do PREVINIL, assim como a sua respectiva despesa intra-orçamentária, segundo a metodologia de trabalho utilizada nas gestões anteriores, estas não eram registradas no orçamento, por se tratarem de uma receita/despesa revertida diretamente para o Instituto, não havendo qualquer mutação no Patrimônio da Autarquia. O que se fazia era uma transferência dos recursos da Conta da Taxa de Administração para a Conta que administra as Receitas de Contribuições, contabilizando apenas a sua movimentação financeira (transferência). Mesmo não havendo mutação no seu patrimônio, esta gestão considerou mais prudente contabilizar, a partir deste Exercício Financeiro, as despesas/receitas intra-orçamentárias (patronal do PREVINIL) no "mundo orçamentário" e no "mundo patrimonial" deixando em evidência os seus valores nestes sistemas de controle contábil.

✓ **Balanço Financeiro**

O Balanço Financeiro, segundo o art. 103 da Lei Federal 4.320/64 "*demonstrará a receita e a despesa orçamentárias bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra-orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes de exercícios anteriores, e os que se transferem para o exercício seguinte*", sendo possível a apuração do Resultado Financeiro do Exercício, da seguinte forma:

Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte – Saldo em Espécie do Exercício Anterior

Partindo dessa premissa, o Resultado Financeiro do Exercício de 2019 é:

Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte:	R\$ 929.573,73
(-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior:	R\$ 3.392.251,96
= Resultado Financeiro do Exercício	<R\$ 2.462.678,23>

É oportuno salientar que, no Exercício de 2019, a Prefeitura de Nilópolis transferiu para os cofres do PREVINIL, a quantia de R\$ 1.472.581,06 (um milhão quatrocentos e setenta e dois mil quinhentos e oitenta e um Reais e seis centavos) a título de aportes financeiros para cobertura dos benefícios especiais do extinto IBASCAMN.



✓ **Balço Patrimonial**

O Balço Patrimonial é a Demonstração Contábil que evidencia a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas que representam o Patrimônio Público, em um dado momento. A seguir, apresentaremos a composição das principais contas:

- Caixa e Equivalente de Caixa: Incluem os Depósitos em Instituições Financeiras do país (bancos). Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de depósito e, em casos específicos e raros, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das Demonstrações Contábeis. No caso em análise: 31/12/2019. Sua composição é a seguinte:

Bancos Conta Movimento – RPPS	R\$ 919.477,29
Banco Santander S/A – c/c 1300720-7	R\$ 557.202,37
Caixa Econômica Federal – c/c 110-1	R\$ 286.980,85
Banco Itaú S/A – c/c 65302-6	R\$ 1,79
Banco Itaú S/A – Taxa de Administração – c/c 65289-8	R\$ 75.292,28

- Créditos a Curto Prazo: Compreendem os Direitos a Receber a Curto Prazo (a vencer até o término do Exercício Social seguinte) dos Parcelamentos Previdenciários junto a Prefeitura de Nilópolis. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor original e, quando aplicável, são acrescidos das atualizações e correções, de acordo com as taxas especificadas nos Termos de Acordo de Parcelamento e Confissão de Débitos Previdenciários - CADPREV. Sua composição é a seguinte:

Créditos Previdenciários Parcelados	R\$ 13.399.317,58
Parcelamento a Receber – CADPREV 00638/2018	R\$ 9.411.143,72
Parcelamento a Receber – CADPREV 01868/2017	R\$ 1.141.488,84
Parcelamento a Receber – CADPREV 01937/2017	R\$ 666.746,34
Parcelamento a Receber – CADPREV 00534/2019	R\$ 2.179.938,68

- Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo: Incluem as Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata, inclusive com a Taxa de Administração. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das Demonstrações Contábeis que, no caso em análise é 31/12/2019. É oportuno resaltar que, em virtude do Instituto honrar com o pagamento do 13º salário/2019 dos seus Aposentados e Pensionistas, houve a necessidade de fazer resgate quase que total de suas aplicações, inclusive da taxa de administração, razão pela qual a queda acentuada dos valores se compararmos com o Exercício anterior. Sua composição, em 31/12/2019 é a seguinte:

Aplicação em Segmento de Renda Fixa	R\$ 9.627,09
Bco. CEF IRF-M1 TIT PUB – 110-1	R\$ 396,38
Bco. CEF IMA B TIT PUB – 110-1	R\$ 3.416,84
Bco. CEF IMA B 5 TIT PUB – 110-1	R\$ 302,80
Bco. CEF FI Brasil IRF-M TIT – 110-1	R\$ 1.332,98
Bco. CEF FI Brasil IDKA IPC – 110-1	R\$ 642,02



Bco. CEF Brasil IRF-M TIT PUB – 80-6	R\$ 935,95
Bco. CEF Alocação Macro – 80-6	R\$ 784,21
Bco. CEF IRF-M1 TIT PUB RF – 80-6	R\$ 469,54
Bco. Itaú Inst. RF – 65302-9	R\$ 283,39
Bco. Itaú Inst. ALO – 65302-9	R\$ 1.062,98
Aplicação com a Taxa de Administração	469,35
Bco. Itaú Inst. REF – 65289-8	R\$ 469,35

- Estoques: Os estoques foram registrados pelo custo de aquisição e a sua baixa pelo custo médio de aquisição;
- Créditos a Longo Prazo: Compreendem os Direitos a Receber a Longo Prazo com: empréstimos para o IBASCAMN e Parcelamentos Previdenciários com a Prefeitura de Nilópolis. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor original e, quando aplicável, são acrescidos das atualizações e correções, de acordo com as taxas especificadas nos Termos de Acordo de Parcelamento e Confissão de Débitos Previdenciários - CADPREV. Sua composição é a seguinte:

Empréstimos a Receber – RPPS	R\$ 72.714,97
Por Empréstimos IBASCAMN	R\$ 72.714,97
Créditos Previdenciários Inscritos	R\$ 76.401.772,59
Parcelamento a Receber – CADPREV 01953/2013	R\$ 11.972.425,18
Parcelamento a Receber – CADPREV 01868/2017	R\$ 31.200.695,86
Parcelamento a Receber – CADPREV 02006/2013	R\$ 1.383.049,53
Parcelamento a Receber – CADPREV 01937/2017	R\$ 8.411.261,44
Parcelamento a Receber – CADPREV 00534/2019	R\$ 23.434.340,58

Cabe aqui ressaltar que os Empréstimos concedidos ao instinto IBASCAMN, de R\$ 72.714,97 (setenta e dois mil setecentos e quatorze Reais e noventa e sete centavos) já foram todos quitados (até dezembro/2004) segundo informações do Ofício da Câmara Municipal de Nilópolis, este de número 142/2008. Cópia deste Ofício está juntado ao processo Administrativo 111/2017, que trata de inquérito, ainda em apuração, pelo Ministério Público Estadual.

- Imobilizado: O Imobilizado é composto por bens Móveis (adquirido ou recebido através de doação) e reconhecido com base no valor da aquisição. Os gastos posteriores à aquisição são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles serão reconhecidos como Variações Patrimoniais Diminutivas. Com relação à Depreciação dos Bens Móveis, cujo saldo no Balanço Patrimonial é (R\$0,00) a Portaria STN 548/2015, estabeleceu prazos para implantação desses procedimentos patrimoniais onde deverão ser seguidos pelos Entes da Federação. Com relação aos Municípios com mais de 50 mil habitantes (caso de Nilópolis/RJ) que possui uma população estimada de 158.319 (segundo estatísticas do Censo Eleitoral de 2016) o prazo para implantação é até 31/12/2019 e obrigatório o registro a partir de 01/01/2020. Dessa forma, tais práticas contábeis serão adotadas no Exercício Financeiro de 2020.



- Intangível: São os Direitos que tem por objeto bens incorpóreo, destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade, onde é mensurado com base no valor da aquisição, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada, assim como outras perdas ocorridas. Assim como a Depreciação, estão sendo implantadas medidas para os sistemas realizarem os procedimentos contábeis da Amortização para o próximo Exercício Financeiro.
- Passivo Circulante e Não Circulante: As Obrigações do PREVINIL são evidenciadas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicáveis, dos correspondentes encargos das variações monetárias ocorridas até a data das Demonstrações Contábeis. Estes passivos apresentam a seguinte divisão: Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar, na monta de R\$ 3.536.068,21 (três milhões, quinhentos e trinta e seis mil e sessenta e oito Reais e vinte e um centavos), Obrigações Fiscais a Curto Prazo, no valor de R\$ 1.996,82 (um mil novecentos e noventa e seis Reais e oitenta e dois centavos), Demais Obrigações a Pagar (Consignações) no montante de R\$ 451.584,65 (quatrocentos e cinquenta e um mil quinhentos e oitenta e quatro Reais e sessenta e cinco centavos) e Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo no valor de R\$ 2.579.270,49 (dois milhões e quinhentos e setenta e nove mil duzentos e setenta Reais e quarenta e nove centavos). Neste conjunto, As Provisões Matemáticas Previdenciárias tiveram o valor mais relevante onde sua contabilização foi suportada por uma Avaliação Atuarial, realizada pela empresa CSM – Consultoria e Seguridade Municipal S/S Ltda., com data base nos Demonstrativos Contábeis levantados em 31/12/2018. O trabalho da empresa aqui contratada visa à análise atuarial necessária para a quantificação das obrigações previdenciárias do plano de benefícios do Governo Municipal de Nilópolis, verificando sua estabilidade atual e propondo alternativas de custeio que prestigiem o equilíbrio e a perenidade do sistema, por meio de: a) levantamento do perfil estatístico do grupo de participantes do plano de modo a identificar quais os fatores que mais influenciaram no custo previdenciário; b) levantamento do custo previdenciário e reservas matemáticas necessárias à cobertura dos benefícios previstos no regulamento do plano; c) comparação entre os ativos financeiros do plano e o passivo atuarial; d) indicação de formas de amortização do déficit técnico atuarial, caso exista; e e) projeções atuariais de receitas e despesas previdenciárias para um planejamento estratégico com objetivo de manutenção do Equilíbrio Financeiro e Atuarial (EFA) no longo prazo.
- Resultados Acumulados: A apuração do Resultado implica na confrontação das Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) e das Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD). As VPA são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos ou potencial de serviços fluirão para o PREVINIL e quando puderem ser mensurados confiavelmente, utilizando-se a lógica do regime de competência. As VPD são reconhecidas quando for provável que ocorrerão decréscimos nos benefícios econômicos ou potencial de serviços para o PREVINIL, implicando em saída de recursos ou em redução de ativos ou na assunção de passivos, seguindo, também, a lógica do regime de competência. O Resultado Patrimonial apurado em 31/12/2019 foi:

Variação Patrimonial Aumentativa (VPA)	R\$ 59.326.679,70
(-) Variação Patrimonial Diminutiva (VPD)	R\$ 51.951.504,09
= Resultado Patrimonial do Exercício de 2019	R\$ 7.375.175,61
(+/-) Resultado de Exercícios Anteriores	R\$ 77.147.908,06
(+/-) Ajustes de Exercícios anteriores	0,00
= Resultados Acumulados	R\$ 84.523.083,67



✓ **Demonstração das Variações Patrimoniais**

A Demonstração das Variações Patrimoniais evidenciará as alterações no patrimônio da Entidade, resultantes ou independentes da execução orçamentária, indicando o resultado patrimonial do período. Este resultado será levado para o Balanço Patrimonial, conforme demonstrado na tabela anterior. Em comparação com o Exercício Anterior, não houve grandes variações, mantendo assim uma estabilidade entre nas operações realizadas pelo PREVINIL.

✓ **Demonstração dos Fluxos de Caixa**

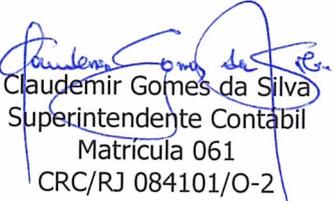
A Demonstração dos Fluxos de Caixa configuram as entradas e saídas de caixa e a sua classificação em fluxo operacional, de investimentos e de financiamento. O ponto a ser destacado neste Demonstrativo é a geração de caixa no fluxo operacional, sendo na ordem de <R\$ 2.462.678,23> (dois milhões quatrocentos e sessenta e dois mil seiscentos e setenta e oito Reais e vinte e três centavos) deficitário, tendo como fator determinante o pagamento de pessoal e demais despesas previdenciárias (Previdência Social) na monta de R\$ 51.573.964,84 (cinquenta e um milhões quinhentos e setenta e três mil novecentos e sessenta e quatro Reais e oitenta e quatro centavos). Vale lembrar que para cobrir o pagamento do 13º salário/2019 dos Aposentados e Pensionistas, o Instituto teve que dispor de suas reservas financeiras (inclusive a sobra da taxa de administração) para honrar com o pagamento dos segurados desta Municipalidade.

É importante deixar evidenciado que no Brasil ainda não houve total convergência para as Normas Internacionais de Contabilidade do Setor Público (IPSAS), onde estas não possuem aplicação integral e, em muitos casos, não são de caráter obrigatório para as entidades governamentais, pois tais entidades dependem de Lei para direcionar as atividades a serem desenvolvidas. Estando no meio desse processo de convergência, dúvidas são frequentes, ocasionando debates acerca do tema. Estas discussões são levadas aos desenvolvedores do Sistema de Contabilidade licitado pelo PREVINIL, a DSTEC Comércio e Serviços de Informática Ltda., para aprimorar os Demonstrativos Contábeis listados aqui nesta Nota Explicativa.


Danielle Vilas Bôas Agero Corrêa
Presidente
Matrícula 22.308


Alberto Zampaglione
Diretor Financeiro
Matrícula 003


Bárbara Affonso Penna
Controladora
Matrícula 053


Claudemir Gomes da Silva
Superintendente Contabil
Matrícula 061
CRC/RJ 084101/O-2

Nilópolis/RJ, 28/02/2020