



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

Exercício de 2020

Período: Exercício de 2020

RECEITA ORÇAMENTÁRIA	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c=(b-a)
RECEITAS CORRENTES	54.410.587.00	54.410.587.00	38.878.913.83	-15.531.673.17
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria				
Impostos				
Taxas				
Contribuição de Melhoria				
Contribuições	19.009.232.00	19.009.232.00	17.382.438.96	-1.626.793.04
Contribuições Sociais	19.009.232.00	19.009.232.00	17.382.438.96	-1.626.793.04
Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico				
Contribuição de Iluminação Pública				
Receita Patrimonial	700.000.00	700.000.00	325.526.24	-374.473.76
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado				
Valores Mobiliários	700.000.00	700.000.00	325.526.24	-374.473.76
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	34.701.355.00	34.701.355.00	21.170.948.63	-13.530.406.37
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais				
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos				
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público				
Demais Receitas Correntes	34.701.355.00	34.701.355.00	21.170.948.63	-13.530.406.37
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)	54.410.587.00	54.410.587.00	38.878.913.83	-15.531.673.17
REFINANCIAMENTO (II)				
Operações de Crédito - Mercado Interno				



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

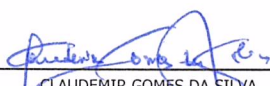
Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Exercício de 2020

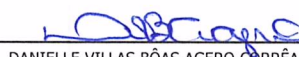
Período: Exercício de 2020

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)	54.410.587.00	54.410.587.00	38.878.913.83	-15.531.673.17
DÉFICIT (IV)	1.500.000.00	3.078.024.37	16.539.331.83	
TOTAL (V)=(III+IV)	55.910.587.00	57.488.611.37	55.418.245.66	-2.070.365.71
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	55.875.358.00	57.453.382.37	55.415.812.66	55.368.474.48	51.849.005.52	2.037.569.71
Pessoas e Encargos Sociais	54.790.358.00	54.243.358.00	52.461.724.92	52.461.724.92	48.949.790.79	1.781.633.08
Juros e Encargos da Dívida						
Outras Despesas Correntes	1.085.000.00	3.210.024.37	2.954.087.74	2.906.749.56	2.899.214.73	255.936.63
DESPESAS DE CAPITAL	35.229.00	35.229.00	2.433.00	2.433.00	2.433.00	32.796.00
Investimentos	35.229.00	35.229.00	2.433.00	2.433.00	2.433.00	32.796.00
Inversões Financeiras						
RESERVA DE CONTIGÊNCIA						
RESERVA DO RPPS						
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)	55.910.587.00	57.488.611.37	55.418.245.66	55.370.907.48	51.851.438.52	2.070.365.71
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (VII)						
Amortização da Dívida Interna						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII)=(VI+VII)	55.910.587.00	57.488.611.37	55.418.245.66	55.370.907.48	51.851.438.52	2.070.365.71
SUPERÁVIT (IX)						
TOTAL (X)=(VIII+IX)	55.910.587.00	57.488.611.37	55.418.245.66	55.370.907.48	51.851.438.52	2.070.365.71


 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 2020


Período: Exercício de 2020

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		26.218,31	24.017,90	24.017,90	2.200,41	
Pessoal e Encargos Sociais						
Juros e Encargos da Dívida						
Outras Despesas Correntes		26.218,31	24.017,90	24.017,90	2.200,41	
DESPESAS DE CAPITAL		38.900,00	38.900,00	38.900,00		
Investimentos		38.900,00	38.900,00	38.900,00		
Inversões Financeiras						
Amortização da Dívida						
TOTAL		65.118,31	62.917,90	62.917,90	2.200,41	


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


ALBERTO ZAMPAGLIONE
DIRETOR FINANCEIRO


DANIELLE VILLAS BÔAS AGERO CORRÊA
PRESIDENTE


BÁRBARA AFFONSO PENNA
CONTROLADORA



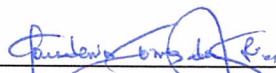
INSTITUTO DE PREV. DOS SERV. DO MUNICIPIO DE NILÓPOLIS - PREVINIL

Anexo 12.2 - Demonstrativo de Execução de Restos a Pagar Processado e Não Processado Liquidado


Exercício de 2020

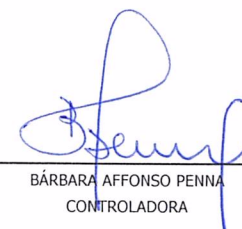
Período: Exercício de 2020

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		3.538.065,13	3.538.065,13		
Pessoal e Encargos Sociais		3.536.068,31	3.536.068,31		
Juros e Encargos da Dívida					
Outras Despesas Correntes		1.996,82	1.996,82		
DESPESAS DE CAPITAL					
Investimentos					
Inversões Financeiras					
Amortização da Dívida					
TOTAL		3.538.065,13	3.538.065,13		


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

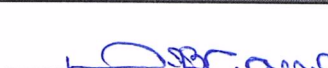
Exercício de 2020

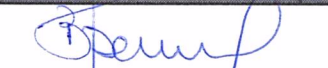
Período: Exercício de 2020

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
	EXERC. ATUAL	EXERC. ANTERIOR		EXERC. ATUAL	EXERC. ANTERIOR
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	38.878.913,83	47.594.187,07	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	55.418.245,66	52.006.532,12
Ordinária			Ordinária	22.416.521,23	
Vinculada	38.878.913,83	47.594.187,07	Vinculada	33.001.724,43	52.006.532,12
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	38.878.913,83	47.594.187,07	Regime Próprio de Previdência	33.001.724,43	52.006.532,12
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	22.313.960,14	1.472.581,06	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	8.088.087,89	8.280.036,65	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	8.197.047,61	7.802.950,89
RESTOS A PAGAR	3.566.807,14	3.603.183,44	RESTOS A PAGAR	3.600.983,03	3.218.186,74
Inscritos no período	3.566.807,14	3.603.183,44	Liquidados no período	3.600.983,03	3.218.186,74
SERVIÇO DA DÍVIDA A PAGAR			SERVIÇO DA DÍVIDA A PAGAR		
Inscritos no período			Liquidados no período		
DEPÓSITOS	4.521.280,75	4.676.853,21	DEPÓSITOS	4.511.490,56	4.584.764,15
Recebidos no período	4.521.280,75	4.676.853,21	Restituições no período	4.511.490,56	4.584.764,15
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	OUTRAS MOVIMENTAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	84.574,02	0,00
Outras Movimentações Extra-Orçamentárias	0,00	0,00	Outras Movimentações Extra-Orçamentárias	84.574,02	0,00
SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR	929.573,73	3.392.251,96	SALDO EM ESPÉCIE P/ O EXERCÍCIO SEGUINTE	6.595.242,32	929.573,73
DISPONÍVEL EM MOEDA NACIONAL	929.573,73	3.392.251,96	DISPONÍVEL EM MOEDA NACIONAL	6.595.242,32	929.573,73
Caixa			Caixa		
Bancos Conta Movimento	919.477,29	812.981,46	Bancos Conta Movimento	2.330.295,78	919.477,29
Aplicações Financeiras		2.137.143,27	Aplicações Financeiras		
Aplicações Financeiras - RPPS	10.096,44	442.127,23	Aplicações Financeiras - RPPS	4.264.946,54	10.096,44
TOTAL	70.210.535,59	60.739.056,74	TOTAL	70.210.535,59	60.739.056,74


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


ALBERTO ZAMPAGLIONE
DIRETOR FINANCEIRO


DANIELLE VILLAS BÓAS AGERO CORRÊA
PRESIDENTE


BÁRBARA AFFONSO PENNA
CONTROLADORA



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

Anexo 14 - Balanço Patrimonial

Exercício de 2020

Período: Exercício de 2020

ATIVO			PASSIVO		
TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	26.559.597,50	14.335.800,26	PASSIVO CIRCULANTE	3.980.843,80	3.989.649,78
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.330.295,78	919.477,29	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a	3.511.934,13	3.536.068,31
Créditos a Curto Prazo	18.631.153,80	13.399.317,58	Benefícios Previdenciários a Pagar	3.401.726,87	3.431.964,25
Crédito Tributário a Receber	18.631.153,80	13.399.317,58	Benefícios Assistenciais a Pagar	92.955,93	89.468,99
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	1.327.657,22		Encargos Sociais a Pagar	17.251,33	14.635,07
Outros Créditos e Valores a Curto Prazo	1.327.657,22		Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	5.440,24	
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	4.264.946,54	10.096,44	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	2.094,59	1.996,82
Títulos e Valores Mobiliários do RPPS	4.264.946,54	10.096,44	Demais Obrigações a Curto Prazo	461.374,84	451.584,65
Estoques	5.544,16	6.908,95			
ATIVO NÃO CIRCULANTE	78.335.349,52	76.756.203,68	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	527.196.338,42	2.579.270,49
Ativo Realizável a Longo Prazo	78.141.439,82	76.474.487,56	Provisões a Longo Prazo	527.196.338,42	2.579.270,49
Créditos a Longo Prazo	78.141.439,82	76.474.487,56			
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	72.714,97	72.714,97			
Dívida Ativa Tributária	78.068.724,85	76.401.772,59			
Imobilizado	192.792,07	280.598,49	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-426.282.235,20	84.523.083,67
Bens Móveis	217.391,00	280.598,49	Resultados Acumulados	-426.282.235,20	84.523.083,67
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	-24.598,93		Resultado do Exercício	-510.805.318,87	7.375.175,61
Intangível	1.117,63	1.117,63	Resultado de Exercícios Anteriores	84.523.083,67	77.147.908,06
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	1.117,63	1.117,63			
TOTAL	104.894.947,02	91.092.003,94	TOTAL	104.894.947,02	91.092.003,94

RESULTADO PATRIMONIAL					
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR		EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO FINANCEIRO	6.595.242,32	929.573,73	PASSIVO FINANCEIRO	4.028.181,98	4.054.768,09
ATIVO PERMANENTE	98.299.704,70	90.162.430,21	PASSIVO PERMANENTE	527.196.338,42	2.579.270,49
			SALDO PATRIMONIAL	-426.329.573,38	84.457.965,36

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	380.656,94	406.603,66
Outros Atos Potenciais do Ativo			Outros Atos Potenciais do Passivo		



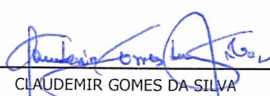
INSTITUTO DE PREV. DOS SERV. DO MUNICIPIO DE NILÓPOLIS - PREVINIL

Anexo 14 - Balanço Patrimonial

Exercício de 2020

Período: Exercício de 2020

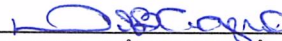
QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Recursos Ordinários	-102.561,09	
Recursos Vinculados	2.669.621,43	-3.125.194,36
Regime Próprio de Previdência	2.669.621,43	-3.125.194,36
TOTAL	2.567.060,34	-3.125.194,36



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



ALBERTO ZAMPAGLIONE
DIRETOR FINANCEIRO



DANIELLE VILLAS BÔAS AGERO CORRÊA
PRESIDENTE



BÁRBARA AFFONSO PENNA
CONTROLADORA



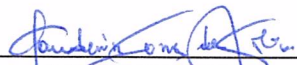
INSTITUTO DE PREV. DOS SERV. DO MUNICÍPIO DE NILÓPOLIS - PREVINIL

Anexo 14A - Quadro Demonstrativo das Contas Analíticas do Ativo e Passivo Financeiro

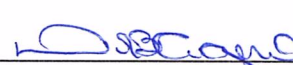
Exercício de 2020

Período: Exercício de 2020

ATIVO FINANCEIRO			PASSIVO FINANCEIRO		
TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Ativo Circulante	6.595.242,32	929.573,73	Passivo Circulante	3.980.843,80	3.989.649,78
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.330.295,78	919.477,29	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto	3.511.934,13	3.536.068,31
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	5.440,24	
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	4.264.946,54	10.096,44	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	2.094,59	1.996,82
Estoques			Provisões a Curto Prazo		
Ativo não Circulante Mantido para Venda			Demais Obrigações a Curto Prazo	461.374,84	451.584,65
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente			Passivo não-Circulante		
Ativo não-Circulante			Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo		
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	47.338,18	65.118,31
TOTAL	6.595.242,32	929.573,73	TOTAL	4.028.181,98	4.054.768,09


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

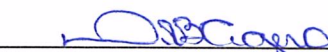
Exercício de 2020

Período: Exercício de 2020

ATIVO PERMANENTE			PASSIVO PERMANENTE		
TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Ativo Circulante	19.964.355,18	13.406.226,53	Passivo Circulante		
Caixa e Equivalentes de Caixa			Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto		
Créditos a Curto Prazo	18.631.153,80	13.399.317,58	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	1.327.657,22		Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo			Obrigações Fiscais a Curto Prazo		
Estoques	5.544,16	6.908,95	Provisões a Curto Prazo		
Ativo não Circulante Mantido para Venda			Demais Obrigações a Curto Prazo		
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente			Passivo não-Circulante	527.196.338,42	2.579.270,49
Ativo não-Circulante	78.335.349,52	76.756.203,68	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo		
Ativo Realizável a Longo Prazo	78.141.439,82	76.474.487,56	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		
Investimentos			Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		
Imobilizado	192.792,07	280.598,49	Obrigações Fiscais a Longo Prazo		
Intangível	1.117,63	1.117,63	Provisões a Longo Prazo	527.196.338,42	2.579.270,49
Diferido			Demais Obrigações a Longo Prazo		
			Resultado Diferido		
TOTAL	98.299.704,70	90.162.430,21	TOTAL	527.196.338,42	2.579.270,49


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 2020

Período: Exercício de 2020

VARIações PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
TÍTULOS	EXERCÍCIO	
	ATUAL	ANTERIOR
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		
Impostos		
Taxas		
Contribuições de Melhoria		
Contribuições	38.247.735,40	48.611.673,77
Contribuições Sociais	38.247.735,40	48.611.673,77
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico		
Contribuição de Iluminação Pública		
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	2.312.097,48	
Venda de Mercadorias		
Venda de Produtos		
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	2.312.097,48	
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	407.811,06	4.045.602,51
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		
Juros e Encargos de Mora	82.284,82	3.694.559,17
Variações Monetárias e Cambiais		
Descontos Financeiros Obtidos		
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	325.526,24	351.043,34
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras		
Transferências e Delegações Recebidas	22.313.960,14	1.472.581,06
Transferências Intra Governamentais	22.313.960,14	1.472.581,06
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	17.934,78	
Reavaliação de Ativos		
Ganhos com Alienação		
Ganhos com Incorporação de Ativos	17.934,78	
Ganhos com Desincorporação de Passivos		
Reversão de Redução a Valor Recuperável		
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	6.137.715,59	5.196.822,36
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar		
Resultado Positivo de Participações		
Subvenções Econômicas		
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas		2.176.539,95
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	6.137.715,59	3.020.282,41
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas	69.437.254,45	59.326.679,70

VARIações PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (Decorrentes da Execução Orçamentária)		
Incorporação de Ativo	2.433,00	
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

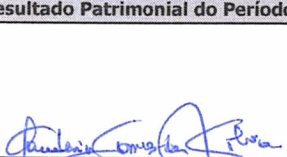
Exercício de 2020

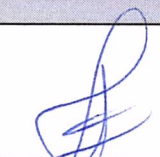
Período: Exercício de 2020

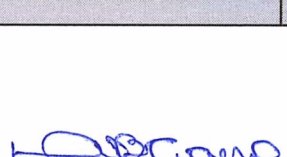
TÍTULOS	EXERCÍCIO	
	ATUAL	ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
Pessoal e Encargos	1.561.006,86	1.500.626,21
Remuneração a Pessoal	1.363.829,22	1.312.332,17
Encargos Patronais	197.177,64	188.294,04
Benefícios a Pessoal		
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Pessoal e Encargos		
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	50.900.718,06	49.489.532,63
Aposentadorias e Reformas	41.396.161,63	40.259.075,67
Pensões	8.029.528,31	7.760.795,64
Benefícios de Prestação Continuada		
Benefícios Eventuais		
Políticas Públicas de Transferência de Renda		
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	1.475.028,12	1.469.661,32
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	2.939.779,25	661.433,87
Uso de Material de Consumo	6.709,94	13.138,32
Serviços	2.908.470,38	648.295,55
Depreciação, Amortização e Exaustão	24.598,93	
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	207.049,29	516,00
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	171.560,26	
Perdas com Alienação		
Perdas Involuntárias		
Incorporação de Passivos		
Desincorporação de Ativos	35.489,03	516,00
Tributárias	16.951,93	299.395,38
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	3.313,64	3.655,04
Contribuições	13.638,29	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	524.617.067,93	
Premiações		
Resultado Negativo de Participações		
Incentivos		
Subvenções Econômicas		
Participações e Contribuições		
VPD de Constituição de Provisões	524.617.067,93	
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas	580.242.573,32	51.951.504,09

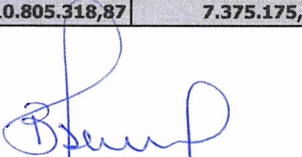
RESULTADO PATRIMONIAL

Resultado Patrimonial do Período	-510.805.318,87	7.375.175,61
---	------------------------	---------------------


CLAUDEMIR GOMES DA SILVA
Contador
CRC: 084101/0-2/RJ


ALBERTO ZAMPAGLIONE
DIRETOR FINANCEIRO


DANIELLE VILLAS BÔAS AGERO CORRÊA
PRESIDENTE


BARBARA AFFONSO PENNA
CONTROLADORA

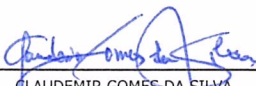


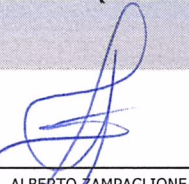
INSTITUTO DE PREV. DOS SERV. DO MUNICÍPIO DE NILÓPOLIS - PREVINIL
DFC - Demonstrativo de Fluxo de Caixa

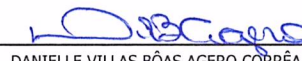
Exercício de 2020

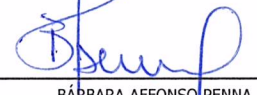
Período: Exercício de 2020

ESPECIFICAÇÃO	ANEXO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS(I) = (A - B)		5.707.001,59	-2.462.678,23
INGRESSOS (A)		65.714.154,72	53.743.621,34
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1FC	38.878.913,83	47.594.187,07
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	2FC	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	9FC	26.835.240,89	6.149.434,27
DESEMBOLSOS (B)		60.007.153,13	56.206.299,57
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	3FC	53.041.518,05	51.573.964,84
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4FC	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2FC	2.369.570,50	47.570,58
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	9FC	4.596.064,58	4.584.764,15
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS (II) = (C - D)		-41.333,00	0,00
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)		41.333,00	0,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		41.333,00	0,00
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)		5.665.668,59	-2.462.678,23
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL		929.573,73	3.392.251,96
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA FINAL		6.595.242,32	929.573,73


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


ALBERTO ZAMPAGLIONE
DIRETOR FINANCEIRO


DANIELLE VILLAS BÔAS AGERO CORRÊA
PRESIDENTE


BÁRBARA AFFONSO PENNA
CONTROLADORA

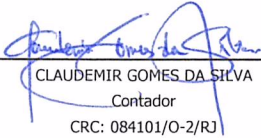



INSTITUTO DE PREV. DOS SERV. DO MUNICÍPIO DE NILÓPOLIS - PREVINIL
DFC - Demonstrativo de Fluxo de Caixa

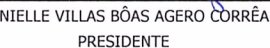
Exercício de 2020

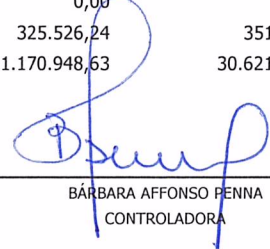
Período: Exercício de 2020

ESPECIFICAÇÃO	ANEXO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1FC	38.878.913,83	47.594.187,07
Receita Tributária	1FC	0,00	0,00
Receita de Contribuições	1FC	17.382.438,96	16.621.487,44
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	325.526,24	351.043,34
Outras Receitas Derivadas e Originárias	1FC	21.170.948,63	30.621.656,29


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


ALBERTO ZAMPAGLIONE
DIRETOR FINANCEIRO


DANIELLE VILLAS BÔAS AGERO CORRÊA
PRESIDENTE


BÁRBARA AFFONSO PENNA
CONTROLADORA

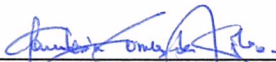


INSTITUTO DE PREV. DOS SERV. DO MUNICÍPIO DE NILÓPOLIS - PREVINIL
DFC - Demonstrativo de Fluxo de Caixa


Exercício de 2020

Período: Exercício de 2020

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	2.369.570,50	47.570,58
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	2.369.570,50	47.570,58
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

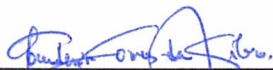


INSTITUTO DE PREV. DOS SERV. DO MUNICÍPIO DE NILÓPOLIS - PREVINIL
DFC - Demonstrativo de Fluxo de Caixa


Exercício de 2020

Período: Exercício de 2020


ESPECIFICAÇÃO	ANEXO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	3FC	53.041.518,05	51.573.964,84
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	53.041.518,05	51.573.964,84
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
Habitação	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



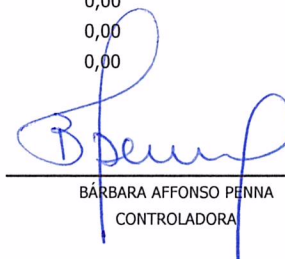
CLAUDEMIR GOMES DA SILVA
Contador
CRC: 084101/O-2/RJ



ALBERTO ZAMPAGLIONE
DIRETOR FINANCEIRO



DANIELLE VILLAS BÔAS AGERO CORRÊA
PRESIDENTE



BÁRBARA AFFONSO PENNA
CONTROLADORA

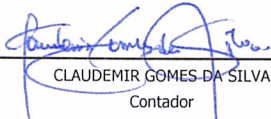


INSTITUTO DE PREV. DOS SERV. DO MUNICÍPIO DE NILÓPOLIS - PREVINIL
DFC - Demonstrativo de Fluxo de Caixa

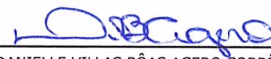
Exercício de 2020

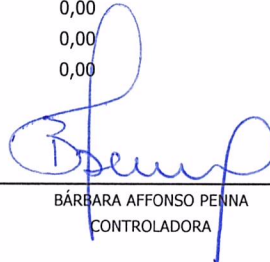
Período: Exercício de 2020

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: 084101/0-2/RJ


ALBERTO ZAMPAGLIONE
DIRETOR FINANCEIRO


DANIELLE VILLAS BÔAS AGERO CORRÊA
PRESIDENTE


BÁRBARA AFFONSO PENINA
CONTROLADORA

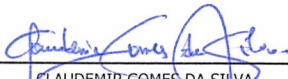


INSTITUTO DE PREV. DOS SERV. DO MUNICÍPIO DE NILÓPOLIS - PREVINIL
DFC - Demonstrativo de Fluxo de Caixa

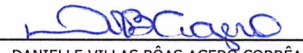
Exercício de 2020

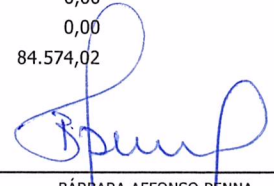
Período: Exercício de 2020

ESPECIFICAÇÃO	ANEXO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	9FC	26.835.240,89	6.149.434,27
Ingressos Extraorçamentários	9FC	26.835.240,89	6.149.434,27
Transferências Financeiras e Previdenciárias recebidas	9FC	22.313.960,14	1.472.581,06
Consignações	9FC	4.519.914,45	4.676.853,21
Recursos da União	9FC	0,00	0,00
Depósitos de Diversas Origens	9FC	1.366,30	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	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	9FC	4.596.064,58	4.584.764,15
Desembolsos Extraorçamentários	9FC	4.596.064,58	4.584.764,15
Transferências Financeiras e Previdenciárias concedidas	9FC	0,00	0,00
Consignações	9FC	4.510.807,41	4.584.764,15
Recursos da União	9FC	0,00	0,00
Depósitos de Diversas Origens	9FC	683,15	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	84.574,02	0,00


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


ALBERTO ZAMPAGLIONE
DIRETOR FINANCEIRO


DANIELLE VILLAS BÓAS AGERO CORRÊA
PRESIDENTE


BÁRBARA AFFONSO PENNA
CONTROLADORA



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Exercício de 2020

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 ao Exercício Financeiro de 2020, 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 DSTEC 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 6.609/2019, 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 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 2020, as Receitas Orçamentárias arrecadadas (b) (Receitas de Contribuições, Patrimonial, Outras Receitas Correntes e Intra-Orçamentárias) foram na monta de R\$ 38.878.913,83 (trinta e oito milhões oitocentos e setenta e oito mil novecentos e treze Reais e oitenta e três centavos). A LOA estimou as receitas em R\$ 54.410.587,00 (cinquenta e quatro milhões quatrocentos e dez mil quinhentos e oitenta e sete Reais), tendo uma diferença, a menor (c), entre o Orçado x Arrecadado/Realizado na



ordem de R\$ 15.531.673,17 (quinze milhões quinhentos e trinta e um mil seiscientos e sessenta e três Reais e dezessete centavos) já considerando a Receita Intra-orçamentária "Taxa de Administração". As Receitas Realizadas (b) estão assim detalhadas:

RECEITAS	VALOR (R\$)
Contribuições Sociais	R\$ 17.382.438,96
Contribuição do Servidor Civil Ativo– PMN	R\$ 3.808.974,10
Contribuição do Servidor Civil Ativo – CMN	R\$ 183.001,63
Contribuição do Servidor Civil Ativo– Fundo Municipal de Saúde	R\$ 1.954.100,85
Contribuição do Servidor Civil Ativo– PREVINIL	R\$ 28.922,41
Contribuição do Servidor Civil Ativo – Servidores Cedidos a Outros Entes	R\$ 750,98
Contribuição do Servidor Civil Ativo– Multas e Juros PMN	R\$ 938,86
Contribuição do Servidor Civil Ativo – Multa e Juros Fundo de Saúde	R\$ 1.465,31
Contribuição de Servidores Inativos para o RPPS	R\$ 423.319,90
Contribuição de Pensionistas para o RPPS	R\$ 114.750,06
Parcelamentos do Servidor Civil Ativo – PMN	R\$ 3.199,00
Patronal Servidor Civil Ativo – Cedido a Outros Entes	R\$ 2.004,86
Patronal – Parcelamentos – Servidor Civil Ativo – PMN	R\$ 3.801,00
Contribuição Patronal – Servidor Civil Ativo – PMN	R\$ 6.905.116,73
Contribuição Patronal – CMN	R\$ 343.446,18
Contribuição Patronal – PREVINIL	R\$ 57.473,02
Contribuição Patronal – FMS	R\$ 3.384.126,21
Patronal – Servidor Civil Ativo – Multas e Juros PMN – Intra OFSS	R\$ 4.442,54
Patronal – Servidor Civil Ativo – Multas e Juros Fundo de Saúde – Intra OFSS	R\$ 1.554,54
Patronal – Parcelamentos – CADPREV 01953/2013	R\$ 78.765,96
Patronal – Parcelamentos – Servidor Ativo Civil – Multas e Juros em Regime de Parcelamentos	R\$ 82.284,82
Receita Patrimonial - Valores Mobiliários	R\$ 325.526,24
Remuneração dos Investimentos do RPPS – Renda Fixa	R\$ 325.526,24
Outras Receitas Correntes	R\$ 21.170.948,63
Compensações Financeiras entre o RGPS e os RPPS	R\$ 4.676.061,92
COMPREV	R\$ 4.676.061,92
Aportes Periódicos p/ Amortização de Déficit Atuarial – Regime de Parcelamentos	R\$ 12.721.135,56
Acréscimos Legais s/Parcelamento CADPREV 01937/2017	R\$ 666.746,34
Acréscimos Legais s/Parcelamento CADPREV 1868/2017	R\$ 1.141.488,84
Acréscimos Legais s/Parcelamento CADPREV 00534/2019	R\$ 7.629.785,38
Acréscimos Legais s/Parcelamento CADPREV 00143/2020	R\$ 3.283.115,00
Aportes Periódicos p/ Amortização de Déficit Atuarial – Multas e Juros – Em Regime de Parcelamentos	R\$ 1.431.299,35
Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial – Multas e Juros	R\$ 1.431.299,35
Outras Receitas Primárias	R\$ 2.342.451,80
Outras Receitas – Primárias	R\$ 30.354,32
Taxa de Administração	R\$ 2.312.097,48
TOTAL	R\$ 38.878.913,83



Com relação das Despesas Orçamentárias no Exercício de 2020, A LOA fixou-as (d) na ordem de R\$ 55.910.587,00 (cinquenta e cinco milhões novecentos e dez mil quinhentos e oitenta e sete Reais). Entretanto, para que houvesse condições de honrar com os compromissos administrativos e previdenciários, houve a necessidade de suplementar as dotações do PREVINIL, inclusive com recursos orçamentários vindo de outras Secretarias da Prefeitura de Nilópolis/RJ e, como consequência, as dotações foram atualizadas (e) na cifra de R\$ 57.488.611,37 (cinquenta e sete milhões quatrocentos e oitenta e oito mil seiscentos e onze Reais e trinta e sete centavos). Abaixo, segue tabela detalhando as alterações orçamentárias realizadas no Exercício de 2020.

LEGISLAÇÃO		CRÉDITO		ORIGEM DOS RECURSOS	
Decreto	Data	Especificação	Valor	Anulações	Valor
4.499	21/01/2020	Crédito Suplementar	R\$ 500.000,00	Dotação do Instituto	R\$ 500.000,00
4.511	20/02/2020	Crédito Suplementar	R\$ 1.000.000,00	Dotação do Ente Municipal	R\$ 1.000.000,00
4.533	28/04/2020	Crédito Suplementar	R\$ 21.000.000,00	Dotação do Instituto	R\$ 21.000.000,00
4.562	20/07/2020	Crédito Suplementar	R\$ 890.000,00	Dotação do Instituto	R\$ 890.000,00
4.582	09/09/2020	Crédito Suplementar	R\$ 578.024,37	Dotação do Ente Municipal	R\$ 578.024,37
4.593	02/10/2020	Crédito Suplementar	R\$ 260.000,00	Dotação do Instituto	R\$ 260.000,00

Cabe destacar que, por um equívoco de classificação, o Decreto 4.499 de 21/01/2020 foi registrado no software de contabilidade/orçamento como crédito especial, conforme observado no Anexo 11 – Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada da Lei Federal 4.320/64, mas, na verdade, se trata de um crédito suplementar, oriundo de remanejamento entre dotações do PREVINIL. Tal fato só foi observado após o encerramento do Exercício, não sendo possível realizar, no sistema, a alteração na respectiva classificação.

Do total fixado, devidamente atualizado, foi empenhado (f) o valor de R\$ 55.418.245,66 (cinquenta e cinco milhões quatrocentos e dezoito mil duzentos e quarenta e cinco Reais e sessenta e seis centavos), o qual foi liquidado a monta de R\$ 55.307.907,48 (cinquenta e cinco milhões trezentos e sete mil novecentos e sete Reais e quarenta e oito centavos) e, efetivamente pago, a cifra de R\$ 51.851.438,52 (cinquenta e um milhões oitocentos e cinquenta e um mil quatrocentos e trinta e oito Reais e cinquenta e dois 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\$ 16.539.331,83> (dezesseis milhões quinhentos e trinta e nove mil trezentos e trinta e um Reais e oitenta e três centavos) negativo, ou seja, um Déficit tendo em vista que as despesas empenhadas foram maiores que as Receitas Arrecadadas em 2020.

Classificando as Despesas em Despesas Correntes e de Capital, podemos compor as fases da despesa (Empenhadas, Liquidadas e Pagas) da seguinte forma:

f



Tipo da Despesa	Empenhado (R\$)	Liquidado (R\$)	Pago (R\$)
Despesas Correntes	55.415.812,66	55.368.474,48	51.849.005,52
Pessoal e Encargos Sociais	52.461.724,92	52.461.724,92	48.949.790,79
Aposentadoria do RPPS, Reserva Remunerada e Reforma dos Militares	41.396.161,63	41.396.161,63	38.550.092,90
Pensões do RPPS e do Militar	8.029.528,31	8.029.528,31	7.473.870,17
Outros Benefícios Assistenciais	1.475.028,12	1.475.028,12	1.382.072,19
Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil	1.363.829,22	1.363.829,22	1.363.829,22
Obrigações Patronais	139.332,82	139.332,82	126.508,69
Obrigações Patronais – INTRA OFSS	57.844,82	57.844,82	53.417,62
Outras Despesas Correntes	2.954.087,74	2.906.749,56	2.899.214,73
Diárias – Pessoal Civil	13.108,69	13.108,69	13.108,69
Material de Consumo	4.380,05	4.380,05	4.380,05
Serviços de Consultoria	6.072,00	5.560,00	5.560,00
Outros Serviços de Terceiros – PF	211.797,54	207.812,45	207.812,45
Outros Serviços de Terceiros – PJ	168.136,05	131.894,96	126.454,72
Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação – PJ	221.544,00	214.944,00	214.944,00
Obrigações Tributárias e Contributivas	16.951,93	16.951,93	14.857,34
Outros Serviços de Terceiros – PJ – INTRA OFSS	2.312.097,48	2.312.097,48	2.312.097,48
Despesas de Capital	2.433,00	2.433,00	2.433,00
Investimentos	2.433,00	2.433,00	2.433,00
Equipamento e Material Permanente	2.433,00	2.433,00	2.433,00
Total Geral	55.418.245,66	55.370.907,48	51.851.438,52

Os Restos a Pagar Não Processados de Exercícios anteriores a 2020 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 aos Restos a Pagar Processados de 2020, a serem inscritos no próximo Exercício, estes resultam no montante de R\$ 3.519.468,96 (três milhões quinhentos e dezenove mil quatrocentos e sessenta e oito Reais e noventa e seis centavos) cujo valor é resultante da diferença entre o valor Liquidado e o valor Pago durante o período (R\$ 55.370.907,48 – R\$ 51.851.438,52).

Já com referência aos Restos a Pagar Não Processados de 2020, a serem inscritos no próximo Exercício, estes resultam no montante de R\$ 47.338,18 (quarenta e sete mil trezentos e trinta e oito Reais e dezoito centavos) onde o seu valor é resultante da diferença entre o valor empenhado e o valor liquidado do período (R\$ 55.418.245,66 – R\$ 55.370.907,48).

✓ **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\$ 6.595.242,32
(-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior:	R\$ 929.573,73
= Resultado Financeiro do Exercício	R\$ 5.665.668,59



É oportuno salientar que, no Exercício de 2020, a Prefeitura de Nilópolis transferiu para os cofres do PREVINIL (**Transferências Financeiras Recebidas**), a quantia de R\$ 22.313.960,14 (vinte e dois milhões trezentos e treze mil novecentos e sessenta Reais e quatorze centavos) a título de aportes financeiros para cobertura da folha de pagamentos dos aposentados da municipalidade e dos benefícios especiais do extinto IBASCAMN. Este valor, conjugado com as receitas arrecadadas pelo RPPS de R\$ 38.878.913,83 (trinta e oito milhões oitocentos e setenta e oito mil novecentos e treze Reais e oitenta e três centavos), já detalhadas no Demonstrativo Contábil "Balancete Orçamentário" perfazem a quantia de R\$ 61.192.873,97 (sessenta e um milhões cento e noventa e dois mil oitocentos e setenta e três Reais e noventa e sete centavos) de recursos geridos pela Autarquia.

Os Restos a Pagar "Inscritos no Período", na parte de Ingressos, correspondente a cifra de R\$ 3.566.807,14 (três milhões quinhentos e sessenta e seis mil oitocentos e sete Reais e quatorze centavos) estão divididos em Restos a Pagar Processados (R\$ 3.519.468,96) e Restos a Pagar Não Processados (R\$ 47.338,18) já detalhados no Demonstrativo Contábil "Balancete Orçamentário". Já os Restos a Pagar "liquidados no período", na parte de Dispêndio, correspondente a cifra de R\$ 3.600.983,03 (três milhões seiscentos mil novecentos e oitenta e três Reais e três centavos) corresponde aos pagamentos efetuados de inscrições de Exercícios Anteriores, conforme detalhado no Balanço Orçamentário, Anexos 12.1 e 12.2.

O subtítulo **Depósitos** "Recebidos no Período" e "Restituições no Período", na parte de Ingressos e Dispêndio, respectivamente, correspondem as consignações realizadas dentro do Exercício de 2020.

As **Despesas Orçamentárias** já foram detalhadas no Demonstrativo Contábil "Balancete Orçamentário" e o subtítulo **Outras Movimentações Extra-Orçamentárias** no valor de R\$ 84.574,02 (oitenta e quatro mil quinhentos e setenta e quatro Reais e dois centavos) correspondem a rendimentos negativos no período de 2020.

O **Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte – Disponível em Moeda Nacional** será detalhado no Demonstrativo Contábil "Balancete Patrimonial".

✓ **Balanço Patrimonial**

O Balanço 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\$ 2.330.295,78
Banco Santander S/A – c/c 1300720-7	R\$ 2.178.535,16
Caixa Econômica Federal – c/c 110-1	R\$ 130.015,50
Banco Itaú S/A – Taxa de Administração – c/c 65289-8	R\$ 21.745,12

- **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\$ 18.631.153,80
Parcelamento a Receber – CADPREV 00638/2018	R\$ 9.411.143,72
Parcelamento a Receber – CADPREV 01953/2013	R\$ 866.425,56
Parcelamento a Receber – CADPREV 01868/2017	R\$ 3.234.218,38
Parcelamento a Receber – CADPREV 01937/2017	R\$ 1.179.628,14
Parcelamento a Receber – CADPREV 00143/2020	R\$ 3.939.738,00

- Demais Créditos e Valores a Curto Prazo: Compreendem os Diretos a Receber a Curto Prazo relativo aos créditos previdenciários a receber (contribuições dos servidores ativos, aposentados, pensionistas, patronal e créditos do RPPS junto ao RGPS). Os valores são avaliados e mensurados pelo valor original e, quando aplicável, são acrescidos das atualizações e correções impostas pela legislação tributária do município, no caso das contribuições vindas do Ente Municipal (patronal e seguro). Cabe enfatizar que, a partir do Exercício Financeiro de 2020, iniciou-se o trabalho contabilização das receitas pelo regime de competência, ou seja, reconhecimento da receita no momento de sua realização (fato gerador), independentemente do efetivo recebimento. A composição dos valores é a seguinte:

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	R\$ 1.327.657,22
Contribuições do RPPS a Receber – Patronal	R\$ 1.059.886,81
Contribuição do RPPS a Receber – Servidor, Aposentado e Pensionista	R\$ 267.770,41

- 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 31/12/2020. Sua composição, em 31/12/2020 é a seguinte:

Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	R\$ 4.264.946,54
Fundos de Investimento em Renda Fixa ou Referenciados	R\$ 1.786.498,99
Bco. CEF IRF M1 TIT PUB – 110-1	R\$ 666.916,82
Bco. CEF FI BRASIL IRF-M TIT – 110-1	R\$ 811.478,45
Bco. CEF IRFM 1 +TIT PUB – 110-1	R\$ 2.448,74
Bco. CEF BRASIL IRF-M TIT PUB – 80-6	R\$ 483,67
Bco. CEF IRF-M1 TIT PUB RF – 80-6	R\$ 119.342,66
Bco. CEF BRASIL GESTÃO ESTR– 80-6	R\$ 185.161,55
Bco. Itaú INSTITUCIONAL REN FIXA – 65.302-9	R\$ 248,82
Bco. Itaú INSTITUCIONAL ALO– 65.302-9	R\$ 418,28
Fundos de Investimento em Renda Fixa ou Referenciados – IMA/IDKA	R\$ 1.609.526,45
Bco. CEF IMA-B 5 TIT PUB – 110-1	R\$ 792.930,35
Bco. CEF FI BRASIL IDKA IPC – 110-1	R\$ 816.596,10
Fundos de Investimento Multimercado	R\$ 1.087,37
Bco. Itaú APLICAÇÃO INSTITUCIONAL JUR – 65.302-9	R\$ 1.087,37
Aplicação com a Taxa de Administração	R\$ 867.833,73
Bco. Itaú INSTITUCIONAL REF – 65.289-8	R\$ 518.362,10
Bco. Itaú INSTITUCIONAL ALO – 65.289-8	R\$ 349.471,63



- 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\$ 78.068.724,85
Parcelamento a Receber – CADPREV 01953/2013	R\$ 11.027.233,66
Parcelamento a Receber – CADPREV 01868/2017	R\$ 27.966.477,48
Parcelamento a Receber – CADPREV 02006/2013	R\$ 1.383.049,53
Parcelamento a Receber – CADPREV 01937/2017	R\$ 7.231.633,30
Parcelamento a Receber – CADPREV 00534/2019	R\$ 17.984.493,88
Parcelamento a Receber – CADPREV 00143/2020	R\$ 12.475.837,00

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.

Cabe enfatizar que os bens móveis do PREVINIL nunca foram depreciados e tampouco sofreram qualquer tipo de avaliação ao longo dos anos. Nesse sentido, apesar do “acervo dos bens móveis” da Autarquia não serem tão relevantes, o fato de não haver qualquer trabalho voltado para avaliação destes bens, faz com que o seu valor não reflita a realidade de mercado, produzindo um resultado que não corresponde a real situação vivida pelo Instituto. Somando a isso, temos bens adquiridos no PREVINIL desde 2005 sem qualquer trabalho voltado para a mensuração do desgaste (depreciação) pelo uso ao longo destes 15 (quinze) anos de utilização. Por conta desta situação, no segundo semestre de 2020 foi iniciado um trabalho para avaliar os Bens Móveis do PREVINIL e, na sequência, iniciar o trabalho de implantação da depreciação, já exigida pela Portaria STN 548/2015. Este trabalho foi iniciado com a criação do **Manual de Avaliação e Depreciação dos Bens Patrimoniais do PREVINIL**, elaborado pelo setor de Controle Interno da Autarquia. Em seguida, foi instituído uma Comissão Inventariante, composta por servidores do PREVINIL (efetivos e comissionados) para realizar o levantamento físico dos bens móveis da Autarquia, identificando os que estão em desuso ou bens de consumo classificados indevidamente como imobilizado, além de identificar possíveis bens que não estavam devidamente patrimoniados para, na sequência, realizar a primeira avaliação dos bens móveis do PREVINIL. Como resultado, em 18/12/2020 os trabalhos desta Comissão foram concluídos gerando o “Relatório da Comissão Inventariante – Reavaliação dos Bens Patrimoniais do PREVINIL – Exercício de 2020”. Este trabalho encontra-se arquivado no Instituto e gerou o



processo administrativo de número 2020/12/480. Cabe destacar que a avaliação tomou como base o valor de mercado, apurado através de pesquisa de preço realizado pela Comissão Inventariante.

Para fins de mensuração inicial do custo dos Bens Móveis do PREVINIL, o “Manual de Avaliação e Depreciação” adotou a data de corte em 01/01/2018 e, nesse sentido, os bens adquiridos antes desta data passaram pelo processo de avaliação pelo valor justo e, compras após a citada data, pelo seu custo de aquisição. O manual contemplou os critérios para o cálculo da depreciação definindo a vida útil do bem, taxa de depreciação e o método de depreciação (quotas constantes).

Cabe destacar que o trabalho realizado pela Comissão Inventariante identificou bens de consumo classificados indevidamente como bens permanentes. Nesse conjunto de bens, a maior parte é composto por software de prateleira (licença de Windows Server, XP, Windows 7, Windows 2016 SNGL OLP 2, Windows Server 20 – Essenciais, Windows PRO Server, Microsoft Office, Microsoft Office Home, Licença de Antivírus desatualizada e em uso e licença de software de virtualização) adquirida ao longo dos anos de existência do Instituto. Estes bens de consumo somam a importância de R\$ 35.489,03 (trinta e cinco mil quatrocentos e oitenta e nove Reais e três centavos). Em conclusão, o “Relatório de Reavaliação” chegou ao valor reavaliado em R\$ 217.391,00 (duzentos e dezessete mil trezentos e noventa e um Reais), composto da seguinte forma:

Bens Móveis	R\$ 217.391,00
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	R\$ 4.713,45
Equipamentos de Proteção, Segurança e Socorro	R\$ 445,00
Máquinas e Equipamentos Energéticos	R\$ 39.202,00
Outras Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	R\$ 10.146,31
Equipamentos de Processamento de Dados	R\$ 100.631,54
Aparelhos e Utensílios Domésticos	R\$ 2.919,25
Máquinas e Utensílios de Escritório	R\$ 568,93
Mobiliário em Geral	R\$ 46.390,93
Equipamentos para Áudio, Vídeo e Foto	R\$ 1.284,99
Outros Bens Móveis	R\$ 11.088,60

O valor histórico, anterior a avaliação, era de R\$ 321.931,49 (trezentos e vinte e um mil novecentos e trinta e um Reais e quarenta e nove centavos).

- **Depreciação:** A depreciação é calculada para amortizar o custo dos itens do Ativo Imobilizado, onde foi definido, segundo o “Manual de Reavaliação de Depreciação” que será utilizado o método linear ou das quotas constantes, baseado na vida útil estimada dos bens, sendo reconhecida no resultado. A vida útil estimada para as classes do Ativo Imobilizado e sua respectiva taxa de depreciação são as seguintes:

7



Grupo do Ativo	Vida Útil	Taxa Utilizada
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	5 anos	20% a.a.
Equipamento de Proteção, Segurança e Socorro	10 anos	10% a.a.
Máquinas e Equipamentos Energéticos	5 anos	20% a.a.
Outras Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	10 anos	10% a.a.
Equipamentos de Processamento de Dados	5 anos	20% a.a.
Aparelhos e Utensílios Domésticos	10 anos	10% a.a.
Máquinas e utensílios de Escritório	10 anos	10% a.a.
Mobiliário em Geral	10 anos	10% a.a.
Equipamento para Áudio, vídeo e Foto	5 anos	20% a.a.
Outros Bens Móveis	10 anos	10% a.a.

A contabilização da depreciação foi iniciada no Exercício de 2020, registrando o desgaste dos bens adquiridos após 01/01/2018, tomando como data base 01/01/2020. Os bens adquiridos antes de 01/01/2018 passaram por um processo de reavaliação, conforme já mencionado, e tiveram o marco inicial para depreciação a partir de 18/12/2020, data de conclusão dos trabalhos da Comissão Inventariante. Como resultado, a depreciação neste Exercício Financeiro, foi de R\$ 24.598,93 (vinte e quatro mil quinhentos e noventa e oito Reais e noventa e três centavos), composto da seguinte forma:

Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	R\$ 24.598,93
Depreciação Acumulada de Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	R\$ 7.548,60
Depreciação Acumulada de Bens de Informática	R\$ 13.167,17
Depreciação Acumulada de Móveis e Utensílios	R\$ 2.729,80
Depreciação Acumulada de Demais Bens Móveis	R\$ 1.153,36

- **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. Conforme trabalho realizado pela Comissão Inventariante, foi identificado que o único bem do PREVINIL, registrado nesta classe do Ativo Permanente é o registro de linha telefônica da Antiga TELERJ, no valor de R\$ 1.117,63 (um mil cento e dezessete Reais e sessenta e três centavos), onde os registros patrimoniais remontam na data de 30/12/1996. Como não foi encontrado nenhum documento que comprove que o PREVINIL ainda possui ações da citada companhia telefônica, a Comissão Inventariante sugeriu ao responsável pelos bens patrimoniais, em conjunto com a Diretoria do PREVINIL, circularização de carta junto as instituições bancárias para verificar se o PREVINIL ainda possui algum título da citada instituição, para assim promover o seu devido registro com atualização do valor, caso ainda possua ações, ou a sua baixa definitiva, caso não tenha mais nenhum vínculo com a TELERJ.
- **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: Benefícios Previdenciários a Pagar, na monta de R\$ 3.401.726,87 (três milhões quatrocentos e um mil setecentos e vinte e seis Reais e oitenta e sete centavos) representando a Folha de Pagamento, competência de dezembro/2020, a ser paga em 10/01/2021, das Aposentadorias e Pensões dos servidores efetivos do município; Benefícios Assistenciais a Pagar, na cifra de R\$ 92.955,93 (noventa e dois mil novecentos e cinquenta e



cinco Reais e noventa e três centavos) representando a Folha de Pagamento, competência dezembro/2020, a ser paga em 10/01/2021, dos benefícios do IBASCAMN; Encargos Sociais a pagar, na cifra de R\$ 17.251,33 (dezesete mil duzentos e cinquenta e um Reais e trinta e três centavos) relativo às contribuições patronais do RPPS e RGPS; Fornecedores e contas a Pagar a Curto Prazo, no valor de R\$ 5.440,24 (cinco mil quatrocentos e quarenta Reais e vinte e quatro centavos) de prestadores de serviços; Obrigações Fiscais a Curto Prazo, no valor de R\$ 2.094,59 (dois mil e noventa e quatro Reais e cinquenta e nove centavos), representado o PASEP a recolher, competência de dezembro/2020; Demais Obrigações a Pagar (Consignações) no montante de R\$ 461.374,84 (quatrocentos e sessenta e um mil trezentos e setenta e quatro Reais e oitenta e quatro centavos) e Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo no valor de R\$ 527.196.338,42 (quinhentos e vinte e sete milhões cento e noventa e seis mil trezentos e trinta e oito Reais e quarenta e dois centavos). Neste conjunto, As Provisões Matemáticas Previdenciárias tiveram o valor mais relevante onde sua contabilização foi suportada por uma Avaliação Atuarial, realizada pela empresa EC2G – Assessoria e Consultoria LTDA. ME, com data base nos Demonstrativos Contábeis levantados em 31/12/2019. 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. O aumento significativo destas projeções se deve ao fato da diminuição da data provável de aposentadoria, em comparação com a avaliação atuarial anterior e o valor atual das contribuições futuras e compensações a receber – benefícios a conceder, na avaliação anterior, representavam um valor acima do custo total do plano.

- **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 31/12/2020 foi:

Varição Patrimonial Aumentativa (VPA)	R\$ 69.437.254,45
(-) Varição Patrimonial Diminutiva (VPD)	R\$ 580.242.573,32
= Resultado Patrimonial do Exercício de 2020	<R\$ 510.805.318,87>
(+/-) Resultado de Exercícios Anteriores	R\$ 84.523.083,67
(+/-) Ajustes de Exercícios anteriores	0,00
= Resultados Acumulados	<R\$ 426.282.235,20>

- **Resultado Patrimonial:** Para atender a Lei Federal 4.320/64, em seu art. 104, incisos I, II, III, IV e V, o Balanço Patrimonial do PREVINIL apresenta um quadro, à parte, detalhando os valores do



Ativo Financeiro, Ativo Permanente, Passivo Financeiro, Passivo Permanente e Saldo Patrimonial. Detalhando esta composição, temos o seguinte:

(A) Ativo Financeiro	R\$ 6.595.242,32
Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ 2.330.295,78
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	R\$ 4.264.946,54
(B) Ativo Permanente	R\$ 98.299.704,70
Créditos a Curto Prazo	R\$ 18.631.153,80
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	R\$ 1.327.657,22
Estoques	R\$ 5.544,16
Créditos a Longo Prazo	R\$ 78.141.439,82
Imobilizado	R\$ 192.792,07
Intangível	R\$ 1.117,63
(C) PASSIVO FINANCEIRO	R\$ 4.028.181,98
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	R\$ 3.511.934,13
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	R\$ 5.440,24
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	R\$ 2.094,59
Demais Obrigações a Curto Prazo	R\$ 461.374,84
Restos a Pagar Não Processados do Período	R\$ 47.338,18
(D) PASSIVO PERMANENTE	R\$ 527.196.338,42
Provisões a Longo Prazo	R\$ 527.196.338,42
(E) SALDO PATRIMONIAL (A+B-C-D)	<R\$ 426.329.573,38>

✓ 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 tabela abaixo:

Variação Patrimonial Aumentativa (VPA)	R\$ 69.437.254,45
(-) Variação Patrimonial Diminutiva (VPD)	R\$ 580.242.573,32
= Resultado Patrimonial do Exercício de 2020	<R\$ 510.805.318,87>

Nota-se que o valor <R\$ 510.805.318,87> (quinhentos e dez milhões oitocentos e cinco mil trezentos e dezoito Reais e oitenta e sete centavos) negativo, registrado no Balanço Patrimonial na conta "resultado do exercício", consideravelmente relevante, em comparação com Exercícios anteriores, deve-se ao fato do ajuste nas Provisões Matemáticas Previdenciárias, realizadas pela empresa EC2G Consultoria, no valor de R\$ 524.617.067,93 (quinhentos e vinte e quatro milhões seiscentos e dezessete mil sessenta Reais e noventa e três centavos), na ocasião a reavaliação atuarial entregue no Instituto em 28/04/2020.


✓ Demonstração dos Fluxos de Caixa

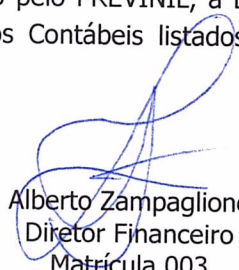
A Demonstração do Fluxo de Caixa configura as entradas e saídas de caixa e a sua classificação em fluxo operacional, de investimentos e de financiamento. O ponto a ser destacado neste Demonstrativo é a geração de caixa no fluxo operacional, sendo na ordem de R\$ 5.665.668,59 (cinco milhões seiscentos e

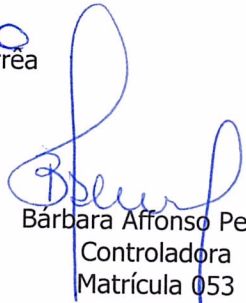


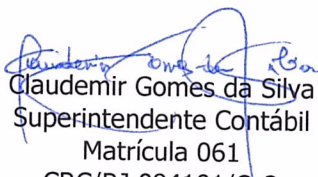
sessenta e cinco mil seiscientos e sessenta e oito Reais e cinquenta e nove centavos, tendo como fator determinante o pagamento de pessoal e demais despesas previdenciárias (Previdência Social) na monta de R\$ 53.041.518,05 (cinquenta e três milhões quarenta e um mil quinhentos e dezoito Reais e cinco centavos), estando totalmente em dia com todas as obrigações sociais, tributárias e com fornecedores, com geração de caixa, em meio a pandemia da COVID-19 instaurada no mundo.

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 Contábil
Matrícula 061
CRC/RJ 084101/O-2

Nilópolis/RJ, 10/03/2021