

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

Exercício de 2021

Período: Exercício de 2021

RECEITA ORÇAMENTÁRIA	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c=(b-a)
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>56.824.388.00</b>	<b>56.824.388.00</b>	<b>63.720.893.62</b>	<b>6.896.505.62</b>
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>				
Impostos				
Taxas				
Contribuição de Melhoria				
<b>Contribuições</b>	<b>18.732.034.55</b>	<b>18.732.034.55</b>	<b>37.364.118.29</b>	<b>18.632.083.74</b>
Contribuições Sociais	18.732.034.55	18.732.034.55	37.364.118.29	18.632.083.74
Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico				
Contribuição de Iluminação Pública				
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>714.000.00</b>	<b>714.000.00</b>	<b>367.464.32</b>	<b>-346.535.68</b>
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado				
Valores Mobiliários	714.000.00	714.000.00	367.464.32	-346.535.68
Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização ou Licença				
Exploração de Recursos Naturais				
Exploração do Patrimônio Intangível				
Cessão de Direitos				
Demais Receitas Patrimoniais				
<b>Receita Agropecuária</b>				
<b>Receita Industrial</b>				
<b>Receita de Serviços</b>				
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				
<b>Transferências Correntes</b>				
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				
<b>Outras Receitas Correntes</b>	<b>37.378.353.45</b>	<b>37.378.353.45</b>	<b>25.989.311.01</b>	<b>-11.389.042.44</b>
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais				
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos				
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público				
Demais Receitas Correntes	37.378.353.45	37.378.353.45	25.989.311.01	-11.389.042.44
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>				
<b>Operações de Crédito</b>				
Operações de Crédito - Mercado Interno				
Operações de Crédito - Mercado Externo				
<b>Alienação de Bens</b>				
Alienação de Bens Móveis				
Alienação de Bens Imóveis				
Alienação de Bens Intangíveis				
<b>Amortização de Empréstimos</b>				
<b>Transferências de Capital</b>				
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				
<b>Outras Receitas de Capital</b>				
Integralização de Capital Social				
Demais Receitas de Capital				
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)</b>	<b>56.824.388.00</b>	<b>56.824.388.00</b>	<b>63.720.893.62</b>	<b>6.896.505.62</b>
<b>REFINANCIAMENTO (II)</b>				
<b>Operações de Crédito - Mercado Interno</b>				



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

## Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Exercício de 2021

Período: Exercício de 2021

RECEITA ORÇAMENTÁRIA	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c=(b-a)
Mobiliária				
Contratual				
<b>Operações de Crédito - Mercado Externo</b>				
Mobiliária				
Contratual				
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III)=(I+II)</b>	<b>56.824.388.00</b>	<b>56.824.388.00</b>	<b>63.720.893.62</b>	<b>6.896.505.62</b>
<b>DÉFICIT (IV)</b>	<b>1.569.750.00</b>	<b>4.869.750.00</b>		
<b>TOTAL (V)=(III+IV)</b>	<b>58.394.138.00</b>	<b>61.694.138.00</b>	<b>63.720.893.62</b>	<b>2.026.755.62</b>
<b>SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIOES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ESPECIAIS)</b>				
Superávit Financeiro				
Reabertura de Créditos Adicionais				

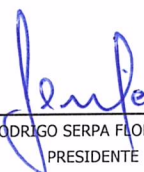
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	DOTAÇÃO		DESPESA			SALDO DOTAÇÃO (i)=(e-f)
	INICIAL (d)	ATUALIZADA (e)	EMPENHADA (f)	LIQUIDADADA (g)	PAGA (h)	
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>58.354.138.00</b>	<b>61.687.138.00</b>	<b>61.490.161.71</b>	<b>61.427.660.04</b>	<b>61.408.184.75</b>	<b>196.976.29</b>
Pessoas e Encargos Sociais	55.161.944.00	58.539.944.00	58.417.923.33	58.417.923.33	58.404.403.83	122.020.67
Juros e Encargos da Dívida						
Outras Despesas Correntes	3.192.194.00	3.147.194.00	3.072.238.38	3.009.736.71	3.003.780.92	74.955.62
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>40.000.00</b>	<b>7.000.00</b>	<b>1.133.80</b>	<b>1.133.80</b>	<b>1.133.80</b>	<b>5.866.20</b>
Investimentos	40.000.00	7.000.00	1.133.80	1.133.80	1.133.80	5.866.20
Inversões Financeiras						
<b>RESERVA DE CONTIGÊNCIA</b>						
<b>RESERVA DO RPPS</b>						
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)</b>	<b>58.394.138.00</b>	<b>61.694.138.00</b>	<b>61.491.295.51</b>	<b>61.428.793.84</b>	<b>61.409.318.55</b>	<b>202.842.49</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (VII)</b>						
<b>Amortização da Dívida Interna</b>						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII)=(VI+VII)</b>	<b>58.394.138.00</b>	<b>61.694.138.00</b>	<b>61.491.295.51</b>	<b>61.428.793.84</b>	<b>61.409.318.55</b>	<b>202.842.49</b>
<b>SUPERÁVIT (IX)</b>			<b>2.229.598.11</b>			
<b>TOTAL (X)=(VIII+IX)</b>	<b>58.394.138.00</b>	<b>61.694.138.00</b>	<b>63.720.893.62</b>	<b>61.428.793.84</b>	<b>61.409.318.55</b>	<b>-2.026.755.62</b>



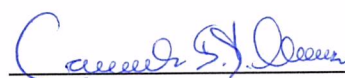
CLAudemir GOMES DA SILVA  
Contador  
CRC: 084101/O-2/RJ



ALBERTO ZAMPAGLIONE  
DIRETOR FINANCEIRO



RODRIGO SERPA FLORENCIO  
PRESIDENTE



CAMILA SANTOS DIAS DE OLIVEIRA  
CONTROLADORA



**INSTITUTO DE PREV. DOS SERV. DO MUNICÍPIO DE NILÓPOLIS - PREVINIL**  
Anexo 12.1.1 - Demonstrativo de Execução de Restos a Pagar Não Processados

Exercício de 2021

Período: Exercício de 2021

	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS		INSCRITOS		EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS			SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZ DO EXERCÍCIO (b)	LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)			
<b>DESPESAS CORRENTES</b>		<b>47.338,18</b>	<b>43.441,69</b>	<b>43.441,69</b>	<b>3.896,49</b>			
Pessoal e Encargos Sociais								
Juros e Encargos da Dívida								
Outras Despesas Correntes		47.338,18	43.441,69	43.441,69	3.896,49			
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>								
Investimentos								
Inversões Financeiras								
Amortização da Dívida								
<b>TOTAL</b>		<b>47.338,18</b>	<b>43.441,69</b>	<b>43.441,69</b>	<b>3.896,49</b>			

ALBERTO ZAMPAGLIONE  
DIRETOR FINANCEIRO

RODRIGO SERPA FLORENCIO  
PRESIDENTE

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

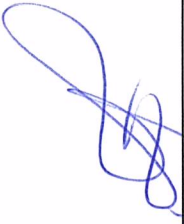
CAMILA SANTOS DIAS DE OLIVEIRA  
CONTROLADORA


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


Exercício de 2021

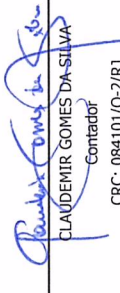
Período: Exercício de 2021

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR		SALDO (f)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZ DO EXERCÍCIO (b)	PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	
<b>DESPESAS CORRENTES</b>		<b>3.519.468,96</b>	<b>3.519.468,96</b>		
Pessoal e Encargos Sociais		3.511.934,13	3.511.934,13		
Juros e Encargos da Dívida					
Outras Despesas Correntes		7.534,83	7.534,83		
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>					
Investimentos					
Inversões Financeiras					
Amortização da Dívida					
<b>TOTAL</b>		<b>3.519.468,96</b>	<b>3.519.468,96</b>		

  
 ALBERTO ZAMPAGLIONE  
 DIRETOR FINANCEIRO

  
 RODRIGO SERPA FLORENCIO  
 PRESIDENTE

  
 CAMILA SANTOS DIAS DE OLIVEIRA  
 CONTROLADORA

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




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

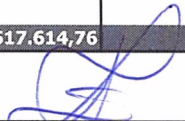
**Anexo 13 - Balanço Financeiro**

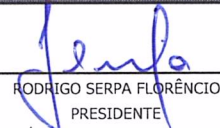
Exercício de 2021

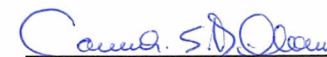
Período: Exercício de 2021

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
	EXERC. ATUAL	EXERC. ANTERIOR		EXERC. ATUAL	EXERC. ANTERIOR
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>63.720.893,62</b>	<b>38.878.913,83</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>61.491.295,51</b>	<b>55.418.245,66</b>
<b>Ordinária</b>			<b>Ordinária</b>	<b>7.561.002,85</b>	<b>22.416.521,23</b>
<b>Vinculada</b>	<b>63.720.893,62</b>	<b>38.878.913,83</b>	<b>Vinculada</b>	<b>53.930.292,66</b>	<b>33.001.724,43</b>
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	45.130.074,21	38.878.913,83	Regime Próprio de Previdência	39.081.829,43	33.001.724,43
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	18.590.819,41		Outras Despesas Vinculadas	14.848.463,23	
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>	<b>7.675.311,61</b>	<b>22.231.960,14</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>5.526.167,21</b>	<b>8.088.087,89</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>9.393.198,92</b>	<b>8.197.047,61</b>
<b>RESTOS A PAGAR</b>	<b>81.976,96</b>	<b>3.566.807,14</b>	<b>RESTOS A PAGAR</b>	<b>3.562.910,65</b>	<b>3.600.983,03</b>
Inscritos no período	81.976,96	3.566.807,14	Liquidados no período	3.562.910,65	3.600.983,03
<b>SERVIÇO DA DÍVIDA A PAGAR</b>	-	-	<b>SERVIÇO DA DÍVIDA A PAGAR</b>	-	-
Inscritos no período	-	-	Liquidados no período	-	-
<b>DEPÓSITOS</b>	<b>5.444.190,25</b>	<b>4.521.280,75</b>	<b>DEPÓSITOS</b>	<b>5.476.444,64</b>	<b>4.511.490,56</b>
Recebidos no período	5.444.190,25	4.521.280,75	Restituições no período	5.476.444,64	4.511.490,56
<b>OUTRAS MOVIMENTAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b>	-	-	<b>OUTRAS MOVIMENTAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>353.843,63</b>	<b>84.574,02</b>
Outras Movimentações Extra-Orçamentárias	-	-	Outras Movimentações Extra-Orçamentárias	353.843,63	84.574,02
<b>SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	<b>6.595.242,32</b>	<b>929.573,73</b>	<b>SALDO EM ESPÉCIE P/ O EXERCÍCIO SEGUINTE</b>	<b>12.633.120,33</b>	<b>6.595.242,32</b>
<b>DISPONÍVEL EM MOEDA NACIONAL</b>	<b>6.595.242,32</b>	<b>929.573,73</b>	<b>DISPONÍVEL EM MOEDA NACIONAL</b>	<b>12.633.120,33</b>	<b>6.595.242,32</b>
Caixa			Caixa		
Bancos Conta Movimento	2.330.295,78	919.477,29	Bancos Conta Movimento	3.996.521,66	2.330.295,78
Aplicações Financeiras			Aplicações Financeiras		
Aplicações Financeiras - RPPS	4.264.946,54	10.096,44	Aplicações Financeiras - RPPS	8.636.598,67	4.264.946,54
<b>TOTAL</b>	<b>83.517.614,76</b>	<b>70.210.535,59</b>	<b>TOTAL</b>	<b>83.517.614,76</b>	<b>70.210.535,59</b>

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

  
**ALBERTO ZAMPAGLIONE**  
 DIRETOR FINANCEIRO

  
**RODRIGO SERPA FLORÊNCIO**  
 PRESIDENTE

  
**CAMILA SANTOS DIAS DE OLIVEIRA**  
 CONTROLADORA



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

## Anexo 14 - Balanço Patrimonial

Exercício de 2021

Período: Exercício de 2021

ATIVO			PASSIVO		
TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>41.051.033,67</b>	<b>26.559.597,50</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>448.595,74</b>	<b>3.980.843,80</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	3.996.521,66	2.330.295,78	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a	13.519,50	3.511.934,13
<b>Créditos a Curto Prazo</b>	<b>27.158.801,48</b>	<b>18.631.153,80</b>	Benefícios Previdenciários a Pagar		3.401.726,87
Crédito Tributário a Receber	27.158.801,48	18.631.153,80	Benefícios Assistenciais a Pagar		92.955,93
<b>Demais Créditos e Valores a Curto Prazo</b>	<b>1.247.678,02</b>	<b>1.327.657,22</b>	Encargos Sociais a Pagar	13.519,50	17.251,33
Outros Créditos e Valores a Curto Prazo	1.247.678,02	1.327.657,22	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	3.724,57	5.440,24
<b>Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo</b>	<b>8.636.598,67</b>	<b>4.264.946,54</b>	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	2.231,22	2.094,59
Titulos e Valores Mobiliários do RPPS	8.636.598,67	4.264.946,54	Demais Obrigações a Curto Prazo	429.120,45	461.374,84
<b>Estoques</b>	<b>11.433,84</b>	<b>5.544,16</b>			
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>81.855.135,44</b>	<b>78.335.349,52</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>592.625.229,79</b>	<b>527.196.338,42</b>
<b>Ativo Realizável a Longo Prazo</b>	<b>81.696.470,96</b>	<b>78.141.439,82</b>	Provisões a Longo Prazo	592.625.229,79	527.196.338,42
<b>Créditos a Longo Prazo</b>	<b>81.696.470,96</b>	<b>78.141.439,82</b>			
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	72.714,97	72.714,97	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>593.073.825,53</b>	<b>531.177.182,22</b>
Dívida Ativa Tributária	81.623.755,99	78.068.724,85			
<b>Imobilizado</b>	<b>157.546,85</b>	<b>192.792,07</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>-470.167.656,42</b>	<b>-426.282.235,20</b>
Bens Móveis	218.524,80	217.391,00	<b>Resultados Acumulados</b>	<b>-470.167.656,42</b>	<b>-426.282.235,20</b>
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	-60.977,95	-24.598,93	Resultado do Exercício	-43.885.421,22	-510.805.318,87
<b>Intangível</b>	<b>1.117,63</b>	<b>1.117,63</b>	Resultado de Exercícios Anteriores	-426.282.235,20	84.523.083,67
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	1.117,63	1.117,63			
<b>TOTAL</b>	<b>122.906.169,11</b>	<b>104.894.947,02</b>	<b>TOTAL</b>	<b>122.906.169,11</b>	<b>104.894.947,02</b>

RESULTADO PATRIMONIAL					
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR		EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	<b>12.633.120,33</b>	<b>6.595.242,32</b>	<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	<b>511.097,41</b>	<b>4.028.181,98</b>
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>110.273.048,78</b>	<b>98.299.704,70</b>	<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	<b>592.625.229,79</b>	<b>527.196.338,42</b>
			<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>-470.230.158,09</b>	<b>-426.329.573,38</b>

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	457.620,45	380.656,94
Outros Atos Potenciais do Ativo			Outros Atos Potenciais do Passivo		

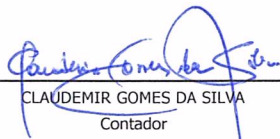


**INSTITUTO DE PREV. DOS SERV. DO MUNICIPIO DE NILÓPOLIS - PREVINIL**  
**Anexo 14 - Balanço Patrimonial**

Exercício de 2021

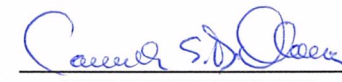
Período: Exercício de 2021

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>Recursos Ordinários</b>	<b>11.747,67</b>	<b>-102.561,09</b>
<b>Recursos Vinculados</b>	<b>12.110.275,25</b>	<b>2.669.621,43</b>
Regime Próprio de Previdência	8.367.919,07	2.669.621,43
Outras Receitas Vinculadas	3.742.356,18	
<b>TOTAL</b>	<b>12.122.022,92</b>	<b>2.567.060,34</b>

  
\_\_\_\_\_  
CLADEMIR GOMES DA SILVA  
Contador  
CRC: 084101/O-2/RJ

  
\_\_\_\_\_  
ALBERTO ZAMPAGLIONE  
DIRETOR FINANCEIRO

  
\_\_\_\_\_  
RÓDRIGO SERPA FLORENCIO  
PRESIDENTE

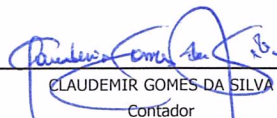
  
\_\_\_\_\_  
CAMILA SANTOS DIAS DE OLIVEIRA  
CONTROLADORA

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

Exercício de 2021

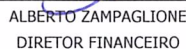
Período: Exercício de 2021

ATIVO FINANCEIRO			PASSIVO FINANCEIRO		
TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>Ativo Circulante</b>	<b>12.633.120,33</b>	<b>6.595.242,32</b>	<b>Passivo Circulante</b>	<b>448.595,74</b>	<b>3.980.843,80</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	3.996.521,66	2.330.295,78	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto	13.519,50	3.511.934,13
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	3.724,57	5.440,24
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	8.636.598,67	4.264.946,54	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	2.231,22	2.094,59
Estoques			Provisões a Curto Prazo		
Ativo não Circulante Mantido para Venda			Demais Obrigações a Curto Prazo	429.120,45	461.374,84
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente			<b>Passivo não-Circulante</b>		
<b>Ativo não-Circulante</b>			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		
			<b>Restos a Pagar Não Processados</b>	<b>62.501,67</b>	<b>47.338,18</b>
<b>TOTAL</b>	<b>12.633.120,33</b>	<b>6.595.242,32</b>	<b>TOTAL</b>	<b>511.097,41</b>	<b>4.028.181,98</b>



CLAUDEMIR GOMES DA SILVA  
Contador

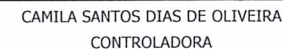
CRC: 084101/O-2/RJ



ALBERTO ZAMPAGLIONE  
DIRETOR FINANCEIRO



RODRIGO SERPA FLORENCIO  
PRESIDENTE



CAMILA SANTOS DIAS DE OLIVEIRA  
CONTROLADORA





**INSTITUTO DE PREV. DOS SERV. DO MUNICIPIO DE NILÓPOLIS - PREVINIL****Anexo 14B - Quadro Demonstrativo das Contas Analíticas do Ativo e Passivo Permanente**

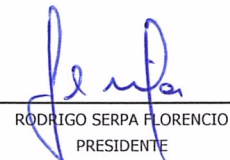
Exercício de 2021

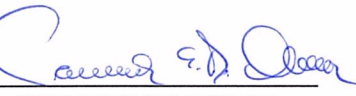
Período: Exercício de 2021

ATIVO PERMANENTE			PASSIVO PERMANENTE		
TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>Ativo Circulante</b>	<b>28.417.913,34</b>	<b>19.964.355,18</b>	<b>Passivo Circulante</b>		
Caixa e Equivalentes de Caixa			Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto		
Créditos a Curto Prazo	27.158.801,48	18.631.153,80	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	1.247.678,02	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	11.433,84	5.544,16	Provisões a Curto Prazo		
Ativo não Circulante Mantido para Venda			Demais Obrigações a Curto Prazo		
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente			<b>Passivo não-Circulante</b>	<b>592.625.229,79</b>	<b>527.196.338,42</b>
<b>Ativo não-Circulante</b>	<b>81.855.135,44</b>	<b>78.335.349,52</b>	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo		
Ativo Realizável a Longo Prazo	81.696.470,96	78.141.439,82	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		
Investimentos			Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		
Imobilizado	157.546,85	192.792,07	Obrigações Fiscais a Longo Prazo		
Intangível	1.117,63	1.117,63	Provisões a Longo Prazo	592.625.229,79	527.196.338,42
Diferido			Demais Obrigações a Longo Prazo		
			Resultado Diferido		
<b>TOTAL</b>	<b>110.273.048,78</b>	<b>98.299.704,70</b>	<b>TOTAL</b>	<b>592.625.229,79</b>	<b>527.196.338,42</b>

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

  
ALBERTO ZAMPAGLIONE  
DIRETOR FINANCEIRO

  
RODRIGO SERPA FLORENCIO  
PRESIDENTE

  
CAMILA SANTOS DIAS DE OLIVEIRA  
CONTROLADORA



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

Exercício de 2021

Período: Exercício de 2021

TÍTULOS	EXERCÍCIO	
	ATUAL	ANTERIOR
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>		
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>		
Impostos		
Taxas		
Contribuições de Melhoria		
<b>Contribuições</b>	<b>54.936.062,77</b>	<b>38.247.735,40</b>
Contribuições Sociais	54.936.062,77	38.247.735,40
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico		
Contribuição de Iluminação Pública		
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	<b>2.377.494,60</b>	<b>2.312.097,48</b>
Venda de Mercadorias		
Venda de Produtos		
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	2.377.494,60	2.312.097,48
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>12.165.767,03</b>	<b>407.811,06</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		
Juros e Encargos de Mora	11.798.302,71	82.284,82
Variações Monetárias e Cambiais		
Descontos Financeiros Obtidos		
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	367.464,32	325.526,24
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras		
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>7.675.311,61</b>	<b>22.313.960,14</b>
Transferências Intra Governamentais	7.675.311,61	22.313.960,14
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		
<b>Valorização e Ganhos com Ativos</b>		<b>17.934,78</b>
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		
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>6.244.268,84</b>	<b>6.137.715,59</b>
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar		
Resultado Positivo de Participações		
Subvenções Econômicas		
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas		
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	6.244.268,84	6.137.715,59
<b>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>83.398.904,85</b>	<b>69.437.254,45</b>

<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (Decorrentes da Execução Orçamentária)</b>		
Incorporação de Ativo	1.133,80	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 2021

Período: Exercício de 2021

**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS**

TÍTULOS	EXERCÍCIO	
	ATUAL	ANTERIOR
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>1.687.868,81</b>	<b>1.561.006,86</b>
Remuneração a Pessoal	1.436.449,12	1.363.829,22
Encargos Patronais	251.419,69	197.177,64
Benefícios a Pessoal		
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Pessoal e Encargos		
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>56.730.054,52</b>	<b>50.900.718,06</b>
Aposentadorias e Reformas	46.545.740,79	41.396.161,63
Pensões	8.701.733,61	8.029.528,31
Benefícios de Prestação Continuada		
Benefícios Eventuais		
Políticas Públicas de Transferência de Renda		
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	1.482.580,12	1.475.028,12
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>3.066.602,57</b>	<b>2.939.779,25</b>
Uso de Material de Consumo	8.237,26	6.709,94
Serviços	3.021.986,29	2.908.470,38
Depreciação, Amortização e Exaustão	36.379,02	24.598,93
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>		
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		
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>		
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		
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>353.843,63</b>	<b>207.049,29</b>
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	353.843,63	171.560,26
Perdas com Alienação		
Perdas Involuntárias		
Incorporação de Passivos		35.489,03
Desincorporação de Ativos		
<b>Tributárias</b>	<b>17.065,17</b>	<b>16.951,93</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	2.701,28	3.313,64
Contribuições	14.363,89	13.638,29
<b>Custo das Mercadorias Vendidas, dos Produtos Vendidos e dos Serviços Prestados</b>		
Custo de Mercadorias Vendidas		
Custo de Produtos Vendidos		
Custo de Serviços Prestados		
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>65.428.891,37</b>	<b>524.617.067,93</b>
Premiações		
Resultado Negativo de Participações		
Incentivos		
Subvenções Econômicas		
Participações e Contribuições		
VPD de Constituição de Provisões	65.428.891,37	524.617.067,93
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		
<b>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>127.284.326,07</b>	<b>580.242.573,32</b>

**RESULTADO PATRIMONIAL**

<b>Resultado Patrimonial do Período</b>	<b>-43.885.421,22</b>	<b>-510.805.318,87</b>
---	-----------------------	------------------------

  
\_\_\_\_\_  
CLAUDEMIR GOMES DA SILVA  
Contador  
CRC: 084101/O-2/RJ  
\_\_\_\_\_  
ALBERTO ZAMPAGLIONE  
DIRETOR FINANCEIRO  
\_\_\_\_\_  
RODRIGO SERPA FLORENCIO  
PRESIDENTE  
\_\_\_\_\_  
CAMILA SANTOS DIAS DE OLIVEIRA  
CONTROLADORA

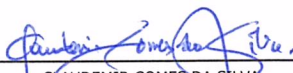



**INSTITUTO DE PREV. DOS SERV. DO MUNICÍPIO DE NILÓPOLIS - PREVINIL**  
DFC - Demonstrativo de Fluxo de Caixa

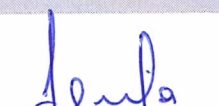
Exercício de 2021


Período: Exercício de 2021

ESPECIFICAÇÃO	ANEXO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS(I) = (A - B)</b>		<b>6.039.011,81</b>	<b>5.707.001,59</b>
<b>INGRESSOS (A)</b>		<b>76.840.395,48</b>	<b>65.714.154,72</b>
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1FC	63.720.893,62	38.878.913,83
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	2FC	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	9FC	13.119.501,86	26.835.240,89
<b>DESEMBOLSOS (B)</b>		<b>70.801.383,67</b>	<b>60.007.153,13</b>
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	3FC	62.507.296,48	53.041.518,05
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4FC	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2FC	2.463.798,92	2.369.570,50
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	9FC	5.830.288,27	4.596.064,58
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS (II) = (C - D)</b>		<b>-1.133,80</b>	<b>-41.333,00</b>
<b>INGRESSOS (C)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>DESEMBOLSOS (D)</b>		<b>1.133,80</b>	<b>41.333,00</b>
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.133,80	41.333,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS (III) = (E - F)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INGRESSOS (E)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>DESEMBOLSOS (F)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
AMORTIZAÇÃO / REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)</b>		<b>6.037.878,01</b>	<b>5.665.668,59</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>		<b>6.595.242,32</b>	<b>929.573,73</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA FINAL</b>		<b>12.633.120,33</b>	<b>6.595.242,32</b>

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

  
ALBERTO ZAMPAGLIONE  
DIRETOR FINANCEIRO

  
RODRIGO SERPA FLORENCIO  
PRESIDENTE

  
CAMILA SANTOS DIAS DE OLIVEIRA  
CONTROLADORA




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

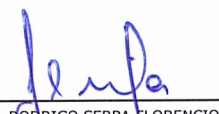
Exercício de 2021

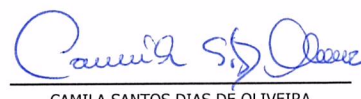
Período: Exercício de 2021

ESPECIFICAÇÃO	ANEXO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS</b>	<b>1FC</b>	<b>63.720.893,62</b>	<b>38.878.913,83</b>
Receita Tributária	1FC	0,00	0,00
Receita de Contribuições	1FC	37.364.118,29	17.382.438,96
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	367.464,32	325.526,24
Outras Receitas Derivadas e Originárias	1FC	25.989.311,01	21.170.948,63

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

  
ALBERTO ZAMPAGLIONE  
DIRETOR FINANCEIRO

  
RODRIGO SERPA FLORENCIO  
PRESIDENTE

  
CAMILA SANTOS DIAS DE OLIVEIRA  
CONTROLADORA

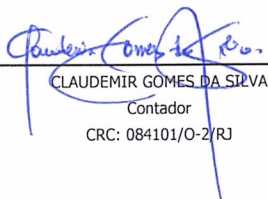


**INSTITUTO DE PREV. DOS SERV. DO MUNICÍPIO DE NILÓPOLIS - PREVINIL**  
**DFC - Demonstrativo de Fluxo de Caixa**

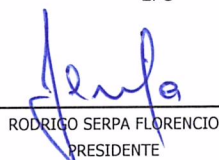
Exercício de 2021

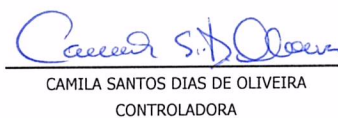
Período: Exercício de 2021

ESPECIFICAÇÃO	ANEXO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>	<b>2FC</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>	<b>2FC</b>	<b>2.463.798,92</b>	<b>2.369.570,50</b>
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	2.463.798,92	2.369.570,50
Outras Transferências concedidas	2FC	0,00	0,00

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

  
\_\_\_\_\_  
ALBERTO ZAMPAGLIONE  
DIRETOR FINANCEIRO

  
\_\_\_\_\_  
RODRIGO SERPA FLORENCIO  
PRESIDENTE

  
\_\_\_\_\_  
CAMILA SANTOS DIAS DE OLIVEIRA  
CONTROLADORA

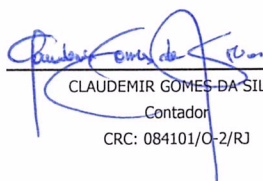



**INSTITUTO DE PREV. DOS SERV. DO MUNICÍPIO DE NILÓPOLIS - PREVINIL**  
DFC - Demonstrativo de Fluxo de Caixa

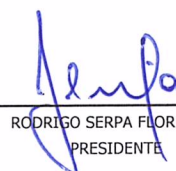
Exercício de 2021

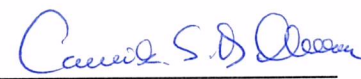
Período: Exercício de 2021

ESPECIFICAÇÃO	ANEXO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>PESSOAL E DEMAIS DESPESAS</b>	<b>3FC</b>	<b>62.507.296,48</b>	<b>53.041.518,05</b>
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	62.507.296,48	53.041.518,05
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

  
\_\_\_\_\_  
RODRIGO SERPA FLORENCIO  
PRESIDENTE

  
\_\_\_\_\_  
CAMILA SANTOS DIAS DE OLIVEIRA  
CONTROLADORA

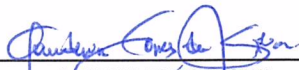


**INSTITUTO DE PREV. DOS SERV. DO MUNICÍPIO DE NILÓPOLIS - PREVINIL**  
DFC - Demonstrativo de Fluxo de Caixa

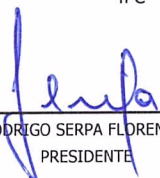
Exercício de 2021

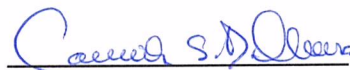
Período: Exercício de 2021

ESPECIFICAÇÃO	ANEXO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>	<b>4FC</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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

  
\_\_\_\_\_  
RODRIGO SERPA FLORENCIO  
PRESIDENTE

  
\_\_\_\_\_  
CAMILA SANTOS DIAS DE OLIVEIRA  
CONTROLADORA



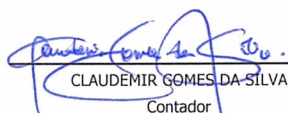


**INSTITUTO DE PREV. DOS SERV. DO MUNICÍPIO DE NILÓPOLIS - PREVINIL**  
DFC - Demonstrativo de Fluxo de Caixa

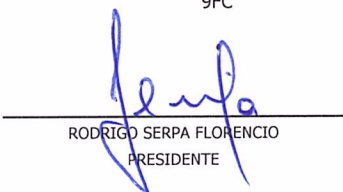
Exercício de 2021

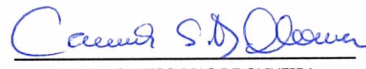
Período: Exercício de 2021

ESPECIFICAÇÃO	ANEXO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS</b>	<b>9FC</b>	<b>13.119.501,86</b>	<b>26.835.240,89</b>
Ingressos Extraorçamentários	9FC	13.119.501,86	26.835.240,89
Transferências Financeiras e Previdenciárias recebidas	9FC	7.675.311,61	22.313.960,14
Consignações	9FC	5.427.869,67	4.519.914,45
Recursos da União	9FC	0,00	0,00
Depósitos de Diversas Origens	9FC	16.320,58	1.366,30
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
<b>OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS</b>	<b>9FC</b>	<b>5.830.288,27</b>	<b>4.596.064,58</b>
Desembolsos Extraorçamentários	9FC	5.830.288,27	4.596.064,58
Transferências Financeiras e Previdenciárias concedidas	9FC	0,00	0,00
Consignações	9FC	5.461.464,84	4.510.807,41
Recursos da União	9FC	0,00	0,00
Depósitos de Diversas Origens	9FC	14.979,80	683,15
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	353.843,63	84.574,02

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

  
ALBERTO ZAMPAGLIONE  
DIRETOR FINANCEIRO

  
RODRIGO SERPA FLORENCIO  
PRESIDENTE

  
CAMILA SANTOS DIAS DE OLIVEIRA  
CONTROLADORA



## **Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Exercício de 2021**

### **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 2021, 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 6.623/2021, 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 2021, as Receitas Orçamentárias arrecadadas (b) (Receitas de Contribuições, Patrimonial, Outras Receitas Correntes e Intra-Orçamentárias) foram na monta de R\$ 63.720.893,62 (sessenta e três milhões setecentos e vinte mil oitocentos e noventa e três Reais e sessenta e dois centavos). A LOA estimou as receitas em R\$ 56.824.388,00 (cinquenta e seis milhões oitocentos e vinte e quatro mil trezentos e oitenta e oito Reais), tendo uma diferença, a maior (c), entre o Orçado x



Arrecadado/Realizado na ordem de R\$ 6.896.505,62 (seis milhões oitocentos e noventa e seis mil quinhentos e cinco Reais e sessenta e dois centavos) já considerando a Receita Intra-orçamentária "Taxa de Administração". As Receitas Realizadas (b) estão assim detalhadas:

RECEITAS	VALOR (R\$)
<b>Contribuições Sociais</b>	<b>R\$ 37.364.118,29</b>
Contribuição do Servidor Civil Ativo– PMN	R\$ 4.786.981,89
Contribuição do Servidor Civil Ativo – CMN	R\$ 223.602,95
Contribuição do Servidor Civil Ativo– Fundo Municipal de Saúde	R\$ 2.048.885,76
Contribuição do Servidor Civil Ativo– PREVINIL	R\$ 45.775,48
Contribuição do Servidor Civil Ativo – Servidores Cedidos a Outros Entes	R\$ 3.850,57
Contribuição de Servidores Inativos para o RPPS	R\$ 483.802,19
Contribuição de Pensionistas para o RPPS	R\$ 115.859,09
Parcelamentos do Servidor Civil Ativo – PMN	R\$ 2.611,57
Patronal Servidor Civil Ativo – Cedido a Outros Entes	R\$ 8.466,81
Patronal – Parcelamentos – Servidor Civil Ativo – PMN	R\$ 3.368,12
Contribuição Patronal – Servidor Civil Ativo – PMN	R\$ 10.401.038,08
Contribuição Patronal – CMN	R\$ 444.596,96
Contribuição Patronal – PREVINIL	R\$ 86.304,32
Contribuição Patronal – FMS	R\$ 4.351.741,20
Patronal – Servidor Civil Ativo – Multas e Juros Fundo de Saúde – Intra OFSS	R\$ 1,59
Patronal – Parcelamentos – CADPREV 01953/2013	R\$ 4.253.361,84
Patronal – Parcelamentos – CADPREV 02006/2013	R\$ 1.383.049,53
Patronal – Parcelamentos – Servidor Ativo Civil – Multas e Juros em Regime de Parcelamentos	R\$ 8.720.820,34
<b>Receita Patrimonial - Valores Mobiliários</b>	<b>R\$ 367.464,32</b>
Remuneração dos Recursos do Regime Próprio de Previdência Social - RPPS	R\$ 367.464,32
<b>Demais Receitas Correntes</b>	<b>R\$ 25.989.311,01</b>
Compensações Financeiras entre o RGPS e os RPPS	R\$ 4.996.953,74
Aportes Periódicos em Regime de Parcelamento - CADPREV 01937/2017	R\$ 615.458,16
Aportes Periódicos em Regime de Parcelamento - CADPREV 1868/2017	R\$ 2.092.729,54
Aportes Periódicos em Regime de Parcelamento - CADPREV 0638/2018	R\$ 2.756.923,64
Aportes Periódicos em Regime de Parcelamento - CADPREV 0534/2019	R\$ 1.089.969,34
Aportes Periódicos em Regime de Parcelamento - CADPREV 00143/2020	R\$ 3.939.738,00
Aportes Periódicos em Regime de Parcelamento - CADPREV 0594/2021	R\$ 4.340.601,36
Aportes Periódicos p/ Amortização de Déficit Atuarial – Multas e Juros – Em Regime de Parcelamentos	R\$ 3.755.399,37
Outras Receitas – Primárias	R\$ 24.043,26
Taxa de Administração	R\$ 2.377.494,60
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 63.720.893,62</b>



Com relação das Despesas Orçamentárias no Exercício de 2021, A LOA fixou-as (d) na ordem de R\$ 58.394.138,00 (cinquenta e oito milhões trezentos e noventa e quatro mil cento e trinta e oito 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\$ 61.694.138,00 (sessenta e um milhões seiscentos e noventa e quatro mil cento e trinta e oito Reais). Abaixo, segue tabela detalhando as alterações orçamentárias realizadas no Exercício de 2021.

LEGISLAÇÃO		CRÉDITO		ORIGEM DOS RECURSOS	
Decreto	Data	Especificação	Valor	Anulações	Valor
4.652	22/02/2021	Crédito Suplementar	R\$ 10.000.000,00	Dotação do Instituto	R\$ 10.000.000,00
4.712	17/06/2021	Crédito Suplementar	R\$ 135.000,00	Dotação do Instituto	R\$ 135.000,00
4.470	13/08/2021	Crédito Suplementar	R\$ 7.000.000,00	Dotação do Instituto	R\$ 7.000.000,00
4.787	29/10/2021	Crédito Suplementar	R\$ 3.935.300,00	Dotação do Instituto	R\$ 3.935.300,00
4.806	30/11/2021	Crédito Suplementar	R\$ 3.300.000,00	Dotação do Ente Municipal	R\$ 3.300.000,00
4.818	12/12/2021	Crédito Suplementar	R\$ 2.780.000,00	Dotação do Instituto	R\$ 2.780.000,00

Do total fixado, devidamente atualizado, foi empenhado (f) o valor de R\$ 61.491.295,51 (sessenta e um milhões quatrocentos e noventa e um mil duzentos e noventa e cinco Reais e cinquenta e um centavos) entre despesas Correntes e de Capital, o qual foi liquidado a monta de R\$ 61.428.793,84 (sessenta e um milhões quatrocentos e vinte e oito mil setecentos e noventa e três Reais e oitenta e quatro centavos) e, efetivamente pago, a cifra de R\$ 61.409.318,55 (sessenta e um milhões quatrocentos e nove mil trezentos e dezoito Reais e cinquenta e cinco centavos). Partindo dessas informações, concluímos que o Resultado Orçamentário (confronto entre as **Receitas Realizadas** e as **Despesas legalmente empenhadas** no período, conforme o art. 35 da Lei Federal 4.320/64) é na ordem de R\$ 2.229.598,11 (dois milhões duzentos e vinte e nove mil quinhentos e noventa e oito Reais e onze centavos) positivo, ou seja, um Superávit tendo em vista que as Receitas Arrecadadas foram maiores que as Despesas Empenhadas em 2021.

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

Tipo da Despesa	Empenhado (R\$)	Liquidado (R\$)	Pago (R\$)
<b>Despesas Correntes</b>	<b>61.490.161,71</b>	<b>61.427.660,04</b>	<b>61.408.184,75</b>
<b>Pessoal e Encargos Sociais</b>	<b>58.417.923,33</b>	<b>58.417.923,33</b>	<b>58.404.403,83</b>
Aposentadoria do RPPS, Reserva Remunerada e Reforma dos Militares	46.545.740,79	46.545.740,79	46.545.740,79
Pensões do RPPS e do Militar	8.701.733,61	8.701.733,61	8.701.733,61
Outros Benefícios Assistenciais	1.482.580,12	1.482.580,12	1.482.580,12
Sentenças Judiciais	1.103,28	1.103,28	1.103,28
Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil	1.435.345,84	1.435.345,84	1.435.345,84
Obrigações Patronais	159.868,73	159.868,73	156.023,07



Obrigações Patronais – INTRA OFSS	91.550,96	91.550,96	81.877,12
<b>Outras Despesas Correntes</b>	<b>3.072.238,38</b>	<b>3.009.736,71</b>	<b>3.003.780,92</b>
Diárias – Pessoal Civil	22.021,34	22.021,34	22.021,34
Material de Consumo	15.343,94	14.126,94	14.126,94
Serviços de Consultoria	7.712,00	3.512,00	3.512,00
Outros Serviços de Terceiros – PF	215.657,23	215.657,23	211.932,66
Outros Serviços de Terceiros – PJ	157.940,14	121.942,19	121.942,19
Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação – PJ	259.003,96	237.917,24	237.917,24
Obrigações Tributárias e Contributivas	17.065,17	17.065,17	14.833,95
Outros Serviços de Terceiros – PJ – INTRA OFSS	2.377.494,60	2.377.494,60	2.377.494,60
<b>Despesas de Capital</b>	<b>1.133,80</b>	<b>1.133,80</b>	<b>1.133,80</b>
<b>Investimentos</b>	<b>1.133,80</b>	<b>1.133,80</b>	<b>1.133,80</b>
Equipamento e Material Permanente	1.133,80	1.133,80	1.133,80
<b>Total Geral</b>	<b>61.491.295,51</b>	<b>61.428.793,84</b>	<b>61.409.318,55</b>

Os Restos a Pagar Não Processados de Exercícios anteriores a 2021 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 2021, a serem inscritos no próximo Exercício, estes resultam no montante de R\$ 19.475,29 (dezenove mil quatrocentos e setenta e cinco Reais e vinte e nove centavos) cujo valor é resultante da diferença entre o valor Liquidado e o valor Pago durante o período (R\$ 61.428.793,84 – R\$ 61.409.318,55).

Já com referência aos Restos a Pagar Não Processados de 2021, a serem inscritos no próximo Exercício, estes resultam no montante de R\$ 62.501,67 (sessenta e dois mil quinhentos e um Reais e sessenta e sete centavos) onde o seu valor é resultante da diferença entre o valor empenhado e o valor liquidado do período (R\$ 61.491.295,51 – R\$ 61.428.793,84).

### ✓ **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 2021 é:

Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte:	R\$ 12.633.120,33
(-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior:	R\$ 6.595.242,32
<b>= Resultado Financeiro do Exercício</b>	<b>R\$ 6.037.878,01</b>

É oportuno salientar que, no Exercício de 2021, a Prefeitura de Nilópolis transferiu para os cofres do PREVINIL (**Transferências Financeiras Recebidas**), a quantia de R\$ 7.675.311,61 (sete milhões seiscentos e setenta e cinco mil trezentos e onze Reais e sessenta e um 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\$ 63.720.893,62 (sessenta e três milhões setecentos e vinte mil oitocentos e noventa e três Reais e



sessenta e dois centavos), já detalhadas no Demonstrativo Contábil “Balanço Orçamentário”, perfazem a quantia de R\$ 71.396.205,23 (setenta e um milhões trezentos e noventa e seis mil duzentos e cinco Reais e vinte e três centavos) de recursos geridos pela Autarquia.

Os Restos a Pagar “Inscritos no Período”, na parte de Ingressos, correspondente a cifra de R\$ 81.976,96 (oitenta e um mil novecentos e setenta e seis Reais e noventa e seis centavos) estão divididos em Restos a Pagar Processados (R\$ 19.475,29) e Restos a Pagar Não Processados (R\$ 62.501,67) já detalhados no “Balanço Orçamentário”. Já os Restos a Pagar “liquidados no período”, na parte de Dispêndio, correspondente a cifra de R\$ 3.562.910,65 (três milhões quinhentos e sessenta e dois mil novecentos e dez Reais e sessenta e cinco centavos) corresponde aos pagamentos efetuados de inscrições de Exercícios Anteriores, demonstrado no Balanço Orçamentário, Anexos 12.1 e 12.2, respectivamente em Restos a Pagar Não Processados (R\$ 43.441,69) e Restos a Pagar Processados (R\$ 3.519.468,96).

O subtítulo **Depósitos** “Recebidos no Período” e “Restituições no Período”, na parte de Ingressos e Dispêndio, respectivamente, correspondem às consignações realizadas dentro do Exercício de 2021.

As **Despesas Orçamentárias** já foram detalhadas no Demonstrativo Contábil “Balanço Orçamentário” e o subtítulo **Outras Movimentações Extra-Orçamentárias** no valor de R\$ 353.843,63 (trezentos e cinquenta e três mil oitocentos e quarenta e três Reais e sessenta e três centavos) correspondem aos rendimentos negativos no período de 2021.

O **Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte – Disponível em Moeda Nacional** será detalhado no Demonstrativo Contábil “Balanço 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: 31/12/2021. Sua composição é a seguinte:

<b>Bancos Conta Movimento – RPPS</b>	<b>R\$ 3.996.521,66</b>
Banco Santander S/A – c/c 1300720-7	R\$ 405.853,93
Banco Santander S/A – c/c 45000001-0	R\$ 7.015,15
Caixa Econômica Federal – c/c 110-1	R\$ 812.257,19
Caixa Econômica Federal – c/c 071012-9	R\$ 2.769.021,55
Banco Itaú S/A – Taxa de Administração – c/c 65289-8	R\$ 2.373,84

- 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:



<b>Créditos Previdenciários Parcelados</b>	<b>R\$ 27.158.801,48</b>
Parcelamento a Receber – CADPREV 00638/2018	R\$ 6.844.468,22
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 00534/2019	R\$ 5.449.846,70
Parcelamento a Receber – CADPREV 00143/2020	R\$ 3.939.738,00
Parcelamento a Receber – CADPREV 00594/2021	R\$ 6.510.902,04

- 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 segurado). 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:

<b>Demais Créditos e Valores a Curto Prazo</b>	<b>R\$ 1.247.678,02</b>
Contribuições do RPPS a Receber – Patronal	R\$ 358.166,90
Contribuição do RPPS a Receber – Servidor, Aposentado e Pensionista	R\$ 344.156,28
Créditos do RPPS junto ao RGPS	R\$ 545.354,84

- 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 31/12/2021. Sua composição, em 31/12/2021 é a seguinte:

<b>Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo</b>	<b>R\$ 8.636.598,67</b>
<b>Fundos de Investimento em Renda Fixa ou Referenciados</b>	<b>R\$ 3.732.704,64</b>
Bco. CEF IRF M1 TIT PUB – 110-1	R\$ 221.386,14
Bco. CEF FI BRASIL IRF-M TIT – 110-1	R\$ 1.331.306,85
Bco. CEF IRFM 1 +TIT PUB – 110-1	R\$ 19.045,96
Bco. CEF IRF M1 TIT PUB – 071012-9	R\$ 636.909,98
Bco. CEF FI BRASIL IDK – 071012-9	R\$ 378.102,42
Bco. CEF FI BRASIL IRF – 071012-9	R\$ 80.568,09
Bco. CEF IRFM TIT PUB – 071012-9	R\$ 306.683,05
Bco. Itaú INSTITUCIONAL REN FIXA – 65.302-9	R\$ 412.837,17
Bco. Itaú INSTITUCIONAL ALO– 65.302-9	R\$ 345.864,98
<b>Fundos de Investimento em Renda Fixa ou Referenciados – IMA/IDKA</b>	<b>R\$ 2.529.824,73</b>
Bco. CEF IMA-B 5 TIT PUB – 110-1	R\$ 945.607,49
Bco. CEF FI BRASIL IDKA IPC – 110-1	R\$ 896.446,24
Bco. CEF IMA-B 5 TIT PUB – 071012-9	R\$ 687.771,00
<b>Fundos de Investimentos em Ações</b>	<b>R\$ 837.102,97</b>
Bco. do Brasil AÇÕES ESG FI AÇÕES BDR NÍVEL 1 – 3890-3	R\$ 440.081,94
Bco. CEF FI AÇÕES VALE – 071012-9	R\$ 397.021,03
<b>Fundo de Investimentos Multimercado</b>	<b>R\$ 559.280,91</b>
Bco. Itaú S/A INSTITUCIONAL JUR – 65302-9	R\$ 559.280,91



<b>Aplicações com a Taxa de Administração do RPPS</b>	<b>R\$ 977.685,42</b>
Bco. CEF BRASIL GESTÃO ESTRA – 80-6	R\$ 400.341,20
Bco. CEF FI BRASIL IDKA IPCA – 80-6	R\$ 310.885,39
Bco. Itaú INSTITUCIONAL REF – 65.289-8	R\$ 266.458,83

- 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 Municipal 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:

<b>Empréstimos a Receber – RPPS</b>	<b>R\$ 72.714,97</b>
Por Empréstimos IBASCAMN	R\$ 72.714,97
<b>Créditos Previdenciários Inscritos</b>	<b>R\$ 81.623.755,99</b>
Parcelamento a Receber – CADPREV 01953/2013	R\$ 7.640.297,38
Parcelamento a Receber – CADPREV 01868/2017	R\$ 25.683.499,80
Parcelamento a Receber – CADPREV 01937/2017	R\$ 6.616.175,14
Parcelamento a Receber – CADPREV 00534/2019	R\$ 11.444.677,84
Parcelamento a Receber – CADPREV 00143/2020	R\$ 8.536.099,00
Parcelamento a Receber – CADPREV 00594/2021	R\$ 21.703.006,83

Cabe aqui ressaltar que os Empréstimos concedidos ao extinto 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, até o final do Exercício de 2020, os bens móveis do PREVINIL nunca tinham sido depreciados e tampouco sofreram qualquer tipo de avaliação. Apesar do "acervo dos bens móveis" desta 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 que não tinham qualquer trabalho voltado para a mensuração do desgaste (depreciação) pelo uso ao longo destes 15 (quinze) anos de utilização.

Vale mais uma vez evidenciar que, pelo o exposto acima, 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**).

A composição dos Bens Móveis do PREVINIL, no encerramento do Exercício de 2021, devidamente reavaliados, conjugados com a movimentação ocorrida no Exercício, está assim definida:

<b>Bens Móveis</b>	<b>R\$ 218.524,80</b>
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\$ 4.053,05
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

- **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:

<b>Grupo do Ativo</b>	<b>Vida Útil</b>	<b>Taxa Utilizada</b>
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 acumulada até 31/12/2021, foi na monta de R\$ 60.977,95 (sessenta mil novecentos e setenta e sete Reais e noventa e cinco centavos), composto da seguinte forma:

<b>Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas</b>	<b>R\$ 60.977,95</b>
Depreciação Acumulada de Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	R\$ 17.403,24
Depreciação Acumulada de Bens de Informática	R\$ 33.293,45
Depreciação Acumulada de Móveis e Utensílios	R\$ 7.717,54
Depreciação Acumulada de Demais Bens Móveis	R\$ 2.563,72

- 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: Encargos Sociais a pagar, na cifra de R\$ 13.519,50 (treze mil quinhentos e dezenove Reais e cinquenta centavos) relativo às contribuições patronais do RPPS e de RPPS de pessoal requisitados de outros entes Municipais; Fornecedores e contas a Pagar a Curto Prazo, no valor de R\$ 3.724,57 (três mil setecentos e vinte e quatro Reais e cinquenta e sete centavos) de prestadores de serviços; Obrigações Fiscais a Curto Prazo, no valor de R\$ 2.231,22 (dois mil duzentos e trinta e um Reais e vinte e dois centavos), representado o PASEP a recolher, competência de dezembro/2021; Demais Obrigações a Pagar (Consignações) no montante de R\$ 429.120,45 (quatrocentos e vinte e nove mil cento e vinte Reais e quarenta e cinco centavos) e Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo no valor de R\$ 592.625.229,79 (quinhentos e noventa e dois milhões seiscentos e vinte e cinco mil duzentos e vinte e nove Reais e setenta e nove centavos). Neste conjunto, As Provisões Matemáticas Previdenciárias tiveram o valor mais relevante onde sua contabilização foi suportada pelo Relatório da Avaliação Atuarial, realizada pela empresa EC2G – Assessoria e Consultoria LTDA. ME – CNPJ: 28.841.769/0001-51, tendo com data focal da avaliação atuarial os Demonstrativos Contábeis levantados em 31/12/2020. A avaliação atuarial foi concluída pela citada empresa e devidamente entregue ao representante do PREVINIL no final do Primeiro Trimestre de 2021. 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. Segundo a Avaliação Atuarial, o aumento significativo destas projeções (comparando com a realizada no Exercício anterior) se deve ao fato: 1) alteração da taxa real anual de juros que passou de 5,89% a.a. em 31/12/2019 para 5,36% a.a. em 31/12/2020, em atendimento a Portaria 464/2018; 2) Atualização da Tábua de Mortalidade IBGE, segregado por sexo; 3) Redução do percentual do COMPREV de 10% para 9% em atendimento à Portaria 464/2018; e 4) movimentação entre os servidores ativos, aposentados e beneficiários pensionistas e suas respectivas folhas de salários e benefícios.

- 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 31/12/2021 foi:

Varição Patrimonial Aumentativa (VPA)	R\$ 83.398.904,85
(-) Varição Patrimonial Diminutiva (VPD)	R\$ 127.284.326,07
<b>= Resultado Patrimonial do Exercício de 2021</b>	<b>&lt;R\$ 43.885.421,22&gt;</b>
(+/-) Resultado de Exercícios Anteriores	<R\$ 426.282.235,20>
(+/-) Ajustes de Exercícios anteriores	0,00
<b>= Resultados Acumulados</b>	<b>&lt;R\$ 470.167.656,42&gt;</b>

É importante destacar que o resultado negativo apurado no Patrimônio Líquido do Balanço Patrimonial é proveniente de um **déficit atuarial** levantado e apurado em nosso último Relatório de Avaliação Atuarial, com data focal em 31/12/2020. Este déficit atuarial resulta na monta de R\$ 670.669.706,07 (seiscentos e setenta milhões seiscentos e sessenta e nove mil setecentos e seis Reais e sete centavos).

- 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:



<b>(A) Ativo Financeiro</b>	<b>R\$ 12.633.120,33</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ 3.996.521,66
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	R\$ 8.636.598,67
<b>(B) Ativo Permanente</b>	<b>R\$ 110.273.048,78</b>
Créditos a Curto Prazo	R\$ 27.158.801,48
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	R\$ 1.247.678,02
Estoques	R\$ 11.433,84
Créditos a Longo Prazo	R\$ 81.696.470,96
Imobilizado	R\$ 157.546,85
Intangível	R\$ 1.117,63
<b>(C) PASSIVO FINANCEIRO</b>	<b>R\$ 511.097,41</b>
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	R\$ 13.519,50
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	R\$ 3.724,57
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	R\$ 2.231,22
Demais Obrigações a Curto Prazo	R\$ 429.120,45
Restos a Pagar Não Processados do Período	R\$ 62.501,67
<b>(D) PASSIVO PERMANENTE</b>	<b>R\$ 592.625.229,79</b>
Provisões a Longo Prazo	R\$ 592.625.229,79
<b>(E) SALDO PATRIMONIAL (A+B-C-D)</b>	<b>&lt;R\$ 470.230.158,09&gt;</b>

✓ **Demonstração das Variações Patrimoniais**

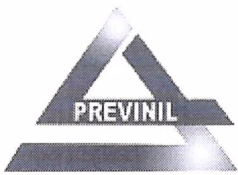
A Demonstração das Variações Patrimoniais evidenciará as alterações no patrimônio da Entidade, resultantes ou independentes da execução orçamentária, indicando o resultado patrimonial do período. Este resultado será levado para o Balanço Patrimonial, conforme tabela abaixo:

Variação Patrimonial Aumentativa (VPA)	R\$ 83.398.904,85
(-) Variação Patrimonial Diminutiva (VPD)	R\$ 127.284.326,07
<b>= Resultado Patrimonial do Exercício de 2021</b>	<b>&lt;R\$ 43.885.421,22&gt;</b>

Mais uma vez, é importante destacar que o resultado deficitário em <R\$ 43.885.421,22> (quarenta e três milhões oitocentos e oitenta e cinco mil quatrocentos e vinte e um Reais e vinte e dois centavos), evidenciado no Balanço Patrimonial na conta "Resultado do Exercício", não foi proveniente de um "déficit financeiro" mais sim de um **déficit atuarial**, devidamente registrado no Passivo Não Circulante, tendo como base o Relatório da Avaliação Atuarial, elaborado pela empresa EC2G Consultoria.

✓ **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\$ 6.037.878,01 (seis milhões e trinta e sete mil oitocentos e setenta e oito Reais e um centavo), tendo como fator determinante o pagamento de pessoal e demais despesas previdenciárias (Previdência Social) na monta de R\$ 62.507.296,48 (sessenta e dois milhões quinhentos e sete mil duzentos e noventa e seis Reais e quarenta e oito centavos), estando totalmente em dia com todas as obrigações sociais, tributárias e com fornecedores, com geração



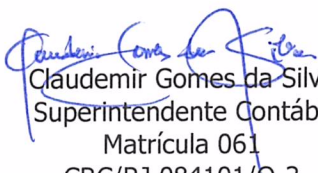
de caixa e um saldo financeiro na ordem de R\$ 12.633.120,33 (doze milhões seiscientos e trinta e três mil cento e vinte Reais e trinta e três centavos) em meio à pandemia da COVID-19 instaurada no mundo.

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 DSTECom Comércio e Serviços de Informática Ltda., para aprimorar os Demonstrativos Contábeis listados aqui nesta Nota Explicativa.

  
Rodrigo Serpa Florêncio  
Presidente  
Matrícula 009

  
Alberto Zampaglione  
Diretor Financeiro  
Matrícula 003

  
Camila Santos Dias de Oliveira  
Controladora  
Matrícula 071

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

Nilópolis/RJ, 15/02/2022