



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

Exercício de 2022

Período: Exercício de 2022

RECEITA ORÇAMENTÁRIA	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c=(b-a)
RECEITAS CORRENTES	70.640.700.59	70.640.700.59	74.571.181.80	3.930.481.21
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria				
Impostos				
Taxas				
Contribuição de Melhoria				
Contribuições	22.948.589.52	22.948.589.52	26.017.002.30	3.068.412.78
Contribuições Sociais	22.948.589.52	22.948.589.52	26.017.002.30	3.068.412.78
Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico				
Contribuição de Iluminação Pública				
Receita Patrimonial	200.000.00	200.000.00	1.755.266.85	1.555.266.85
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado				
Valores Mobiliários	200.000.00	200.000.00	1.755.266.85	1.555.266.85
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	47.492.111.07	47.492.111.07	46.798.912.65	-693.198.42
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais				
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos			5.277.56	5.277.56
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público				
Demais Receitas Correntes	47.492.111.07	47.492.111.07	46.793.635.09	-698.475.98
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)	70.640.700.59	70.640.700.59	74.571.181.80	3.930.481.21
REFINANCIAMENTO (II)				
Operações de Crédito - Mercado Interno				

Alberto Campagner
Diretor Administrativo
Conselheiro Previnil

Rodrigo Serpa Florêncio
Presidente do Previnil
Mat. 009

Camila Santos Dias de Oliveira
Superintendente de Controle
Interno Previnil
Mat. 071



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

Exercício de 2022

Período: Exercício de 2022

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)	70.640.700.59	70.640.700.59	74.571.181.80	3.930.481.21
DÉFICIT (IV)	1.569.750.00	1.569.750.00		
TOTAL (V)=(III+IV)	72.210.450.59	72.210.450.59	74.571.181.80	2.360.731.21
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (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	72.170.450.59	72.170.450.59	68.247.488.39	68.119.974.68	68.114.691.53	3.922.962.20
Pessoas e Encargos Sociais	68.952.329.88	68.481.829.88	64.747.824.35	64.747.824.35	64.747.824.35	3.734.005.53
Juros e Encargos da Dívida						
Outras Despesas Correntes	3.218.120.71	3.688.620.71	3.499.664.04	3.372.150.33	3.366.867.18	188.956.67
DESPESAS DE CAPITAL	40.000.00	40.000.00	13.523.75	13.523.75	13.523.75	26.476.25
Investimentos	40.000.00	40.000.00	13.523.75	13.523.75	13.523.75	26.476.25
Inversões Financeiras						
RESERVA DE CONTIGÊNCIA						
RESERVA DO RPPS						
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)	72.210.450.59	72.210.450.59	68.261.012.14	68.133.498.43	68.128.215.28	3.949.438.45
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (VII)						
Amortização da Dívida Interna						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII)=(VI+VII)	72.210.450.59	72.210.450.59	68.261.012.14	68.133.498.43	68.128.215.28	3.949.438.45
SUPERÁVIT (IX)			6.310.169.66			
TOTAL (X)=(VIII+IX)	72.210.450.59	72.210.450.59	74.571.181.80	68.133.498.43	68.128.215.28	-2.360.731.21

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

ALBERTO ZAMPAGLIONE
DIRETOR ADMINISTRATIVO E FINANCEIRO

RODRIGO SERPA FLORENCIO
PRESIDENTE

CAMILA DOS SANTOS DIAS DE OLIVEIRA
CONTROLADORA



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

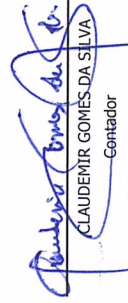
Anexo 12.1 - Demonstrativo de Execução de Restos a Pagar Não Processado

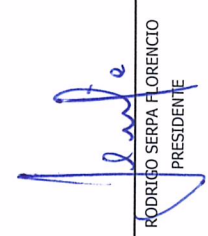
Exercício de 2022

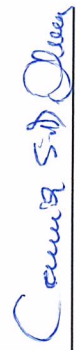
Período: Exercício de 2022

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)	
DESPESAS CORRENTES		62.501,67	50.536,57	50.536,57	11.965,10	
Pessoal e Encargos Sociais						
Juros e Encargos da Dívida						
Outras Despesas Correntes		62.501,67	50.536,57	50.536,57	11.965,10	
DESPESAS DE CAPITAL						
Investimentos						
Inversões Financeiras						
Amortização da Dívida						
TOTAL		62.501,67	50.536,57	50.536,57	11.965,10	


ALBERIO ZAMPAGLIONE
DIRETOR ADMINISTRATIVO E FINANCEIRO


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


RODRIGO SERPA FLORENCIO
PRESIDENTE


CAMILA DOS SANTOS DIAS DE OLIVEIRA
CONTROLADORA

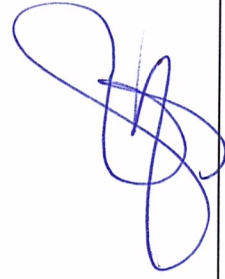


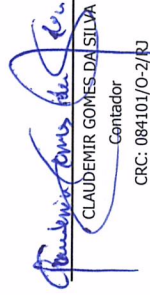
INSTITUTO DE PREV. DOS SERV. DO MUNICÍPIO DE NILÓPOLIS - PREVINIL
Anexo 12.2 - Demonstrativo de Execução de Restos a Pagar Processado e Não Processado Liquidado

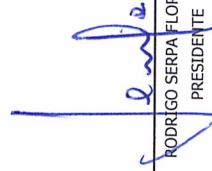
Exercício de 2022

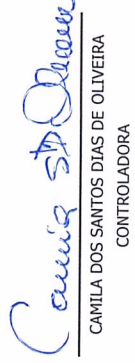
Período: Exercício de 2022

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)	
DESPESAS CORRENTES		19.475,29	19.475,29		
Pessoal e Encargos Sociais		13.519,50	13.519,50		
Juros e Encargos da Dívida					
Outras Despesas Correntes		5.955,79	5.955,79		
DESPESAS DE CAPITAL					
Investimentos					
Inversões Financeiras					
Amortização da Dívida					
TOTAL		19.475,29	19.475,29		


ALBERTO ZAMPAGLIONE
DIRETOR ADMINISTRATIVO E FINANCEIRO


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


RODRIGO SERPA FLORENCIO
PRESIDENTE


CAMILA DOS SANTOS DIAS DE OLIVEIRA
CONTROLADORA



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

Anexo 13 - Balanço Financeiro

Exercício de 2022

Período: Exercício de 2022

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
	EXERC. ATUAL	EXERC. ANTERIOR		EXERC. ATUAL	EXERC. ANTERIOR
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	74.571.181,80	63.720.893,62	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	68.261.012,14	61.491.295,51
Ordinária			Ordinária	1.458.543,80	7.561.002,85
Vinculada	74.571.181,80	63.720.893,62	Vinculada	66.802.468,34	53.930.292,66
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	34.312.418,23	45.130.074,21	Regime Próprio de Previdência	25.709.000,04	39.081.829,43
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	40.258.763,57	18.590.819,41	Outras Despesas Vinculadas	41.093.468,30	14.848.463,23
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	1.458.743,80	7.675.311,61	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	-	-
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	1.458.743,80	7.675.311,61	Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		
Transferências Recebidas Independentes da Execução Orçamentária			Transferências Recebidas Independentes da Execução Orçamentária		
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS			Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS		
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	6.927.740,40	5.526.167,21	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	7.170.213,28	9.393.198,92
RESTOS A PAGAR	132.796,86	81.976,96	RESTOS A PAGAR	70.011,86	3.562.910,65
Inscrição Não Processados	127.513,71	62.501,67	Pagamentos Não Processados	50.536,57	43.441,69
Inscrição Processados	5.283,15	19.475,29	Pagamentos Processados	19.475,29	3.519.468,96
SERVIÇO DA DÍVIDA A PAGAR	-	-	SERVIÇO DA DÍVIDA A PAGAR	-	-
Inscrição Não Processados	-	-	- Pagamentos Não Processados	-	-
Inscrição Processados	-	-	- Pagamentos Processados	-	-
DEPÓSITOS	6.794.943,54	5.444.190,25	DEPÓSITOS	6.653.289,58	5.476.444,64
Recebidos no período	6.794.943,54	5.444.190,25	Restituições no período	6.653.289,58	5.476.444,64
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	-	-	OUTRAS MOVIMENTAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	446.911,84	353.843,63
Outras Movimentações Extra-Orçamentárias	-	-	- Outras Movimentações Extra-Orçamentárias	446.911,84	353.843,63
SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR	12.633.120,33	6.595.242,32	SALDO EM ESPÉCIE P/ O EXERCÍCIO SEGUINTE	20.159.560,91	12.633.120,33
DISPONÍVEL EM MOEDA NACIONAL	12.633.120,33	6.595.242,32	DISPONÍVEL EM MOEDA NACIONAL	20.159.560,91	12.633.120,33
Caixa			Caixa		
Bancos Conta Movimento	3.996.521,66	2.330.295,78	Bancos Conta Movimento	346.434,61	3.996.521,66
Aplicações Financeiras			Aplicações Financeiras		
Aplicações Financeiras - RPPS	8.636.598,67	4.264.946,54	Aplicações Financeiras - RPPS	19.813.126,30	8.636.598,67
TOTAL	95.590.786,33	83.517.614,76	TOTAL	95.590.786,33	83.517.614,76

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

ALBERTO ZAMPAGLIONE
 DIRETOR ADMINISTRATIVO E 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 2022

Período: Exercício de 2022

ATIVO			PASSIVO		
TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	50.479.797,19	41.051.033,67	PASSIVO CIRCULANTE	576.057,56	448.595,74
Caixa e Equivalentes de Caixa	346.434,61	3.996.521,66	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a		13.519,50
Créditos a Curto Prazo	28.029.930,02	27.158.801,48	Encargos Sociais a Pagar		13.519,50
Crédito Tributário a Receber	28.029.930,02	27.158.801,48	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	5.283,15	3.724,57
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	2.276.118,79	1.247.678,02	Obrigações Fiscais a Curto Prazo		2.231,22
Outros Créditos e Valores a Curto Prazo	2.276.118,79	1.247.678,02	Demais Obrigações a Curto Prazo	570.774,41	429.120,45
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	19.813.126,30	8.636.598,67			
Estoques	14.187,47	11.433,84	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	923.302.717,08	592.625.229,79
			Provisões a Longo Prazo	923.302.717,08	592.625.229,79
ATIVO NÃO CIRCULANTE	83.801.616,89	81.855.135,44	TOTAL DO PASSIVO	923.878.774,64	593.073.825,53
Ativo Realizável a Longo Prazo	83.666.089,78	81.696.470,96			
Créditos a Longo Prazo	83.666.089,78	81.696.470,96	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-789.597.360,56	-470.167.656,42
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	72.714,97	72.714,97	Resultados Acumulados	-789.597.360,56	-470.167.656,42
Dívida Ativa Tributária	83.593.374,81	81.623.755,99	Resultado do Exercício	-319.429.704,14	-43.885.421,22
Imobilizado	134.409,48	157.546,85	Resultado de Exercícios Anteriores	-470.167.656,42	-426.282.235,20
Bens Móveis	232.048,55	218.524,80			
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	-97.639,07	-60.977,95			
Intangível	1.117,63	1.117,63			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	1.117,63	1.117,63			
TOTAL	134.281.414,08	122.906.169,11	TOTAL	134.281.414,08	122.906.169,11

RESULTADO PATRIMONIAL					
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR		EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO FINANCEIRO	20.159.560,91	12.633.120,33	PASSIVO FINANCEIRO	703.571,27	511.097,41
ATIVO PERMANENTE	114.121.853,17	110.273.048,78	PASSIVO PERMANENTE	923.302.717,08	592.625.229,79
			SALDO PATRIMONIAL	-789.724.874,27	-470.230.158,09

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	812.307,48	457.620,45
Outros Atos Potenciais do Ativo			Outros Atos Potenciais do Passivo		

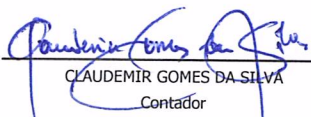


INSTITUTO DE PREV. DOS SERV. DO MUNICÍPIO DE NILÓPOLIS - PREVINIL
Anexo 14 - Balanço Patrimonial

Exercício de 2022

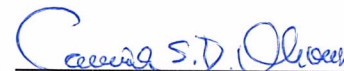
Período: Exercício de 2022

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Recursos Ordinários	11.947,67	11.747,67
Recursos Vinculados	19.444.041,97	12.110.275,25
Regime Próprio de Previdência	16.536.390,52	8.367.919,07
Outras Receitas Vinculadas	2.907.651,45	3.742.356,18
TOTAL	19.455.989,64	12.122.022,92


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


ALBERTO ZAMPAGLIONE
DIRETOR ADMINISTRATIVO E FINANCEIRO


RODRIGO SERPA FLORENCIO
PRESIDENTE


CAMILA DOS SANTOS DIAS DE OLIVEIRA
CONTROLADORA

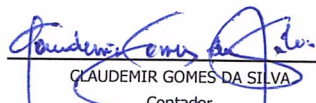


INSTITUTO DE PREV. DOS SERV. DO MUNICÍPIO DE NILÓPOLIS - PREVINIL
Anexo 14A - Quadro Demonstrativo das Contas Analíticas do Ativo e Passivo Financeiro

Exercício de 2022


Período: Exercício de 2022

ATIVO FINANCEIRO			PASSIVO FINANCEIRO		
TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Ativo Circulante	20.159.560,91	12.633.120,33	Passivo Circulante	576.057,56	448.595,74
Caixa e Equivalentes de Caixa	346.434,61	3.996.521,66	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		13.519,50
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	5.283,15	3.724,57
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	19.813.126,30	8.636.598,67	Obrigações Fiscais a Curto Prazo		2.231,22
Estoques			Transferências Fiscais a Curto Prazo		
Ativo não Circulante Mantido para Venda			Provisões a Curto Prazo		
Ativo Biológico			Demais Obrigações a Curto Prazo	570.774,41	429.120,45
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente			Passivo não-Circulante		
Ativo não-Circulante			Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		
Ativo Realizável a Longo Prazo			Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		
Investimentos			Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		
Imobilizado			Obrigações Fiscais a Longo Prazo		
Intangível			Transferencia Legais a Pagar Mae		
Diferido			Provisões a Longo Prazo		
			Demais Obrigações a Longo Prazo		
			Resultado Diferido		
			Restos a Pagar Não Processados	127.513,71	62.501,67
TOTAL	20.159.560,91	12.633.120,33	TOTAL	703.571,27	511.097,41


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


ALBERTO ZAMPAGLIONE
DIRETOR ADMINISTRATIVO E FINANCEIRO


RODRIGO SERPA FLORENCIO
PRESIDENTE


CAMILA DOS SANTOS DIAS DE OLIVEIRA
CONTROLADORA



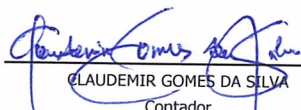
INSTITUTO DE PREV. DOS SERV. DO MUNICÍPIO DE NILÓPOLIS - PREVINIL

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

Exercício de 2022

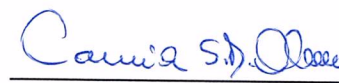
Período: Exercício de 2022

ATIVO PERMANENTE			PASSIVO PERMANENTE		
TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Ativo Circulante	30.320.236,28	28.417.913,34	Passivo Circulante		
Caixa e Equivalentes de Caixa			Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		
Créditos a Curto Prazo	28.029.930,02	27.158.801,48	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	2.276.118,79	1.247.678,02	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo			Obrigações Fiscais a Curto Prazo		
Estoques	14.187,47	11.433,84	Transferências Fiscais a Curto Prazo		
Ativo não Circulante Mantido para Venda			Provisões a Curto Prazo		
Ativo Biológico			Demais Obrigações a Curto Prazo		
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente			Passivo não-Circulante	923.302.717,08	592.625.229,79
Ativo não-Circulante	83.801.616,89	81.855.135,44	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		
Ativo Realizável a Longo Prazo	83.666.089,78	81.696.470,96	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		
Investimentos			Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		
Imobilizado	134.409,48	157.546,85	Obrigações Fiscais a Longo Prazo		
Intangível	1.117,63	1.117,63	Transferência Legais a Pagar Mae		
Diferido			Provisões a Longo Prazo	923.302.717,08	592.625.229,79
			Demais Obrigações a Longo Prazo		
			Resultado Diferido		
TOTAL	114.121.853,17	110.273.048,78	TOTAL	923.302.717,08	592.625.229,79


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


ALBERTO ZAMPAGLIONE
DIRETOR ADMINISTRATIVO E FINANCEIRO


RODRIGO SERPA FLORENCIO
PRESIDENTE


CAMILA DOS SANTOS DIAS DE OLIVEIRA
CONTROLADORA



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

Período: Exercício de 2022

Exercício de 2022

TÍTULOS	EXERCÍCIO	
	ATUAL	ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		
Impostos		
Taxas		
Contribuições de Melhoria		
Contribuições		
Contribuições Sociais	59.237.294,73	54.936.062,77
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	59.237.294,73	54.936.062,77
Contribuição de Iluminação Pública		
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	2.632.508,52	2.377.494,60
Venda de Mercadorias		
Venda de Produtos		
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	2.632.508,52	2.377.494,60
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	12.705.173,58	12.165.767,03
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		
Juros e Encargos de Mora		
Variações Monetárias e Cambiais	10.949.906,73	11.798.302,71
Descontos Financeiros Obtidos		
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		
Juros e Encargos de Empréstimos Obtidos	1.755.266,85	367.464,32
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras		
Transferências e Delegações Recebidas	1.458.743,80	7.675.311,61
Transferências Intra Governamentais		
Transferências Inter Governamentais	1.458.743,80	7.675.311,61
Transferências das Instituições Privadas		
Transferências das Instituições Multigovernamentais		
Transferências de Consórcios Públicos		
Transferências do Exterior		
Execução Orçamentária Delegada		
Transferências de Pessoas Físicas		
Outras Transferências e Delegações Recebidas		
Valorização e Ganhos com Ativos		
Reavaliação de Ativos		
Ganhos com Alienação		
Ganhos com Incorporação de Ativos		
Ganhos com Desincorporação de Passivos		
Reversão de Redução a Valor Recuperável		
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	3.865.393,10	6.244.268,84
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar		
Resultado Positivo de Participações		
Subvenções Econômicas		
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas		
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas	79.899.113,73	83.398.904,85
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (Decorrentes da Execução Orçamentária)		
Incorporação de Ativo		
Desincorporação de Passivo	13.523,75	1.133,80
Incorporação de Passivo		
Desincorporação de Ativo		



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

Exercício de 2022

Período: Exercício de 2022

TÍTULOS	EXERCÍCIO	
	ATUAL	ANTERIOR
Pessoal e Encargos	1.693.324,60	1.687.868,81
Remuneração a Pessoal	1.421.825,41	1.436.449,12
Encargos Patronais	271.499,19	251.419,69
Benefícios a Pessoal		
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Pessoal e Encargos		
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	63.054.499,75	56.730.054,52
Aposentadorias e Reformas	51.547.957,15	46.545.740,79
Pensões	11.049.307,56	8.701.733,61
Benefícios de Prestação Continuada		
Benefícios Eventuais		
Políticas Públicas de Transferência de Renda		
Outros Benefícios Assistenciais		
	457.235,04	1.482.580,12
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	3.441.226,24	3.066.602,57
Uso de Material de Consumo	16.109,76	8.237,26
Serviços	3.388.455,36	3.021.986,29
Depreciação, Amortização e Exaustão	36.661,12	36.379,02
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos		
Juros e Encargos de Mora		
Variações Monetárias e Cambiais		
Descontos Financeiros Concedidos		
Remuneração Negativa de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos 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	446.911,84	353.843,63
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	446.911,84	353.843,63
Perdas com Alienação		
Perdas Involuntárias		
Incorporação de Passivos		
Desincorporação de Ativos		
Tributárias	15.368,15	17.065,17
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	2.976,99	2.701,28
Contribuições	12.391,16	14.363,89
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	330.677.487,29	65.428.891,37
Premiações		
Resultado Negativo de Participações		
Incentivos		
Subvenções Econômicas		
Participações e Contribuições		
VPD de Constituição de Provisões		
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	330.677.487,29	65.428.891,37
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas	399.328.817,87	127.284.326,07

RESULTADO PATRIMONIAL

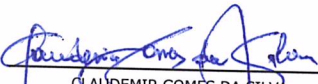
Resultado Patrimonial do Período	-319.429.704,14	-43.885.421,22
---	------------------------	-----------------------

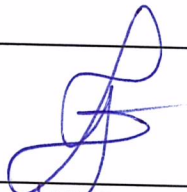


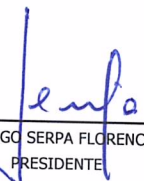
INSTITUTO DE PREV. DOS SERV. DO MUNICÍPIO DE NILÓPOLIS - PREVINIL
Anexo 15 - Demonstração das Variações Patrimoniais

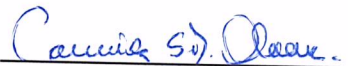
Período: Exercício de 2022

Exercício de 2022


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


ALBERTO ZAMPAGLIONE
DIRETOR ADMINISTRATIVO E FINANCEIRO


RODRIGO SERPA FLORENCIO
PRESIDENTE


CAMILA DOS SANTOS DIAS DE OLIVEIRA
CONTROLADORA

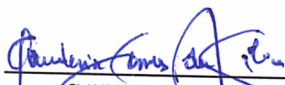


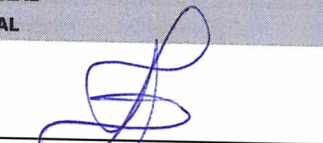
INSTITUTO DE PREV. DOS SERV. DO MUNICÍPIO DE NILÓPOLIS - PREVINIL
DFC - Demonstrativo de Fluxo de Caixa

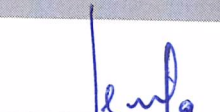
Exercício de 2022


Período: Exercício de 2022

ESPECIFICAÇÃO	ANEXO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS(I) = (A - B)		7.539.964,33	6.039.011,81
INGRESSOS (A)		82.824.869,14	76.840.395,48
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1FC	74.571.181,80	63.720.893,62
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	2FC	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	9FC	8.253.687,34	13.119.501,86
DESEMBOLSOS (B)		75.284.904,81	70.801.383,67
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	3FC	65.445.705,57	62.507.296,48
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4FC	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2FC	2.738.997,82	2.463.798,92
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	9FC	7.100.201,42	5.830.288,27
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS (II) = (C - D)		-13.523,75	-1.133,80
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)		13.523,75	1.133,80
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		13.523,75	1.133,80
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)		7.526.440,58	6.037.878,01
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL		12.633.120,33	6.595.242,32
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA FINAL		20.159.560,91	12.633.120,33


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


ALBERTO ZAMPAGLIONE
DIRETOR ADMINISTRATIVO E FINANCEIRO


RODRIGO SERPA FLORENCIO
PRESIDENTE


CAMILA DOS SANTOS DIAS DE OLIVEIRA
CONTROLADORA

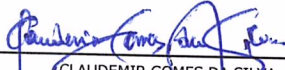


INSTITUTO DE PREV. DOS SERV. DO MUNICIPIO DE NILÓPOLIS - PREVINIL
DFC - Demonstrativo de Fluxo de Caixa

Exercício de 2022

Período: Exercício de 2022

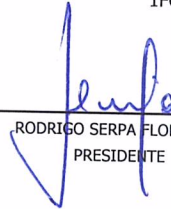
ESPECIFICAÇÃO	ANEXO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1FC	74.571.181,80	63.720.893,62
Receita Tributária	1FC	0,00	0,00
Receita de Contribuições	1FC	26.017.002,30	37.364.118,29
Receita Patrimonial	1FC	0,00	0,00
Receita Agropecuária	1FC	0,00	0,00
Receita Industrial	1FC	0,00	0,00
Receita de Serviços	1FC	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	1FC	1.755.266,85	367.464,32
Outras Receitas Derivadas e Originárias	1FC	46.798.912,65	25.989.311,01



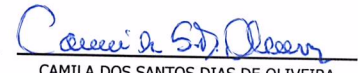
CLAUDEMIR GOMES DA SILVA
Contador
CRC: 084101/0-2/RJ



ALBERTO ZAMPAGLIONE
DIRETOR ADMINISTRATIVO E FINANCEIRO



RODRIGO SERPA FLORENCIO
PRESIDENTE



CAMILA DOS SANTOS DIAS DE OLIVEIRA
CONTROLADORA

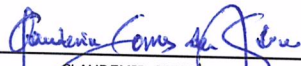


INSTITUTO DE PREV. DOS SERV. DO MUNICIPIO DE NILÓPOLIS - PREVINIL
DFC - Demonstrativo de Fluxo de Caixa

Período: Exercício de 2022

Exercício de 2022

ESPECIFICAÇÃO	ANEXO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
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			
Intergovernamentais	2FC	2.738.997,82	2.463.798,92
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	0,00	0,00
Outras Transferências concedidas	2FC	2.738.997,82	2.463.798,92
	2FC	0,00	0,00



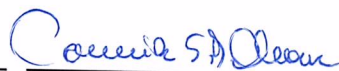
CLAUDEMIR GOMES DA SILVA
Contador
CRC: 084101/O-2/RJ



ALBERTO ZAMPAGLIONE
DIRETOR ADMINISTRATIVO E FINANCEIRO



RODRIGO SERPA FLORENCIO
PRESIDENTE



CAMILA DOS SANTOS DIAS DE OLIVEIRA
CONTROLADORA

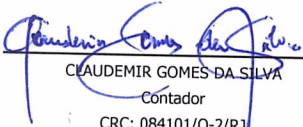


INSTITUTO DE PREV. DOS SERV. DO MUNICIPIO DE NILÓPOLIS - PREVINIL
DFC - Demonstrativo de Fluxo de Caixa

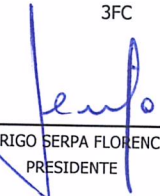
Exercício de 2022

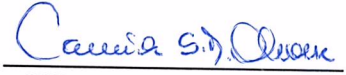
Período: Exercício de 2022

ESPECIFICAÇÃO	ANEXO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	3FC	65.445.705,57	62.507.296,48
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	0,00	0,00
Saúde	3FC	65.445.705,57	62.507.296,48
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 ADMINISTRATIVO E FINANCEIRO


RÓDRIGO SERPA FLORENCIO
PRESIDENTE


CAMILA DOS SANTOS DIAS DE OLIVEIRA
CONTROLADORA

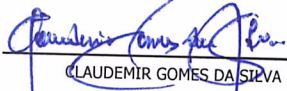


INSTITUTO DE PREV. DOS SERV. DO MUNICIPIO DE NILÓPOLIS - PREVINIL
DFC - Demonstrativo de Fluxo de Caixa

Período: Exercício de 2022

Exercício de 2022

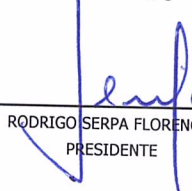
ESPECIFICAÇÃO	ANEXO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correções Monetária da Dívida Interna	4FC	0,00	0,00
Juros e Correções Monetária da Dívida Externa	4FC	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	4FC	0,00	0,00



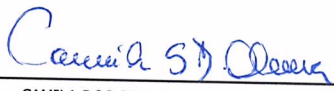
CLAUDEMIR GOMES DA SILVA
Contador
CRC: 084101/O-2/RJ



ALBERTO ZAMPAGLIONE
DIRETOR ADMINISTRATIVO E FINANCEIRO



RODRIGO SERPA FLORENCIO
PRESIDENTE



CAMILA DOS SANTOS DIAS DE OLIVEIRA
CONTROLADORA

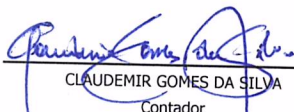


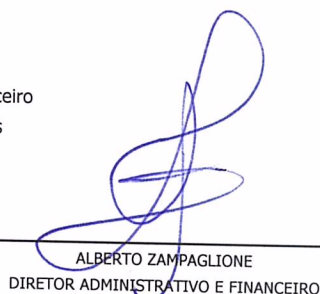
INSTITUTO DE PREV. DOS SERV. DO MUNICÍPIO DE NILÓPOLIS - PREVINIL
DFC - Demonstrativo de Fluxo de Caixa


Exercício de 2022

Período: Exercício de 2022

ESPECIFICAÇÃO	ANEXO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	9FC	8.253.687,34	13.119.501,86
Ingressos Extraorçamentários	9FC	8.253.687,34	13.119.501,86
Transferências Financeiras e Previdenciárias recebidas	9FC	1.458.743,80	7.675.311,61
Consignações	9FC	6.772.283,82	5.427.869,67
Recursos da União	9FC	0,00	0,00
Depósitos de Diversas Origens	9FC	22.659,72	16.320,58
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	7.100.201,42	5.830.288,27
Desembolsos Extraorçamentários	9FC	7.100.201,42	5.830.288,27
Transferências Financeiras e Previdenciárias concedidas	9FC	0,00	0,00
Consignações	9FC	6.628.605,93	5.461.464,84
Recursos da União	9FC	0,00	0,00
Depósitos de Diversas Origens	9FC	0,00	0,00
Débitos de Tesouraria	9FC	24.683,65	14.979,80
Garantias	9FC	0,00	0,00
Desembolsos em Contas do Ativo Financeiro	9FC	0,00	0,00
Outros Desembolsos Extraorçamentários	9FC	446.911,84	353.843,63


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


ALBERTO ZAMPAGLIONE
DIRETOR ADMINISTRATIVO E FINANCEIRO


RODRIGO SERPA FLORENCIO
PRESIDENTE


CAMILA DOS SANTOS DIAS DE OLIVEIRA
CONTROLADORA



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Exercício de 2022

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 2022, sendo materializado no Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração do Fluxo de Caixa, todos extraídos do sistema GEOSIAP – Planejamento, Execução e Contabilidade, cuja licença é fornecida pela empresa EMBRAS – Empresa Brasileira de Tecnologia Limitada – CNPJ: 04.985.752/0001-00, conforme contrato 07/2022 – PREVINIL, oriundo do processo administrativo 2022/05/206, visando à adequação dos preceitos estabelecidos no SIAFIC (Sistema Único e Integrado de Execução Orçamentária, Administração Financeira e Controle), criado pelo Governo Federal através do Decreto 10.540/2022, de modo a assegurar a transparência da gestão fiscal desta Municipalidade. Cabe evidenciar que os Demonstrativos Contábeis, acima mencionados, foram elaborados em observância os dispositivos legais da Lei Federal 4.320/64, da Lei Orçamentária Anual - LOA 6.672/2021, 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:


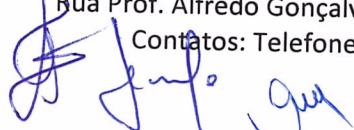
✓ **Balanço Orçamentário**

No Exercício de 2022, as Receitas Orçamentárias realizadas (b) (Receitas de Contribuições, Patrimonial e Outras Receitas Correntes) foram na monta de R\$ 74.571.181,80 (setenta e quatro milhões quinhentos e



setenta e um mil cento e oitenta e um Reais e oitenta centavos). A LOA estimou as receitas em R\$ 70.640.700,59 (setenta milhões seiscentos e quarenta mil setecentos Reais e cinquenta e nove centavos), tendo uma diferença, a maior (c), entre o Orçado x Arrecadado/Realizado na ordem de R\$ 3.930.481,21 (três milhões novecentos e trinta mil quatrocentos e oitenta e um Reais e vinte e um centavos) já considerando a Receita Intra-orçamentária "Taxa de Administração". As Receitas Realizadas (b) estão assim detalhadas:

RECEITAS	VALOR (R\$)
Contribuições Sociais	R\$ 26.017.002,30
Contribuição do Servidor Civil Ativo– PMN	R\$ 5.567.804,32
Contribuição do Servidor Civil Ativo – CMN	R\$ 227.106,27
Contribuição do Servidor Civil Ativo– Fundo Municipal de Saúde	R\$ 2.898.368,69
Contribuição do Servidor Civil Ativo– PREVINIL	R\$ 52.523,49
Contribuição do Servidor Civil Ativo – Servidores Cedidos a Outros Entes	R\$ 12.406,32
Contribuição de Servidores Inativos para o RPPS	R\$ 381.912,32
Contribuição de Pensionistas para o RPPS	R\$ 158.888,74
Patronal Servidor Civil Ativo – Cedido a Outros Entes	R\$ 20.666,10
Contribuição Patronal – Servidor Civil Ativo – PMN	R\$ 10.328.023,29
Contribuição Patronal – CMN	R\$ 454.212,59
Contribuição Patronal – Fundo Municipal de Saúde	R\$ 5.800.369,35
Contribuição Patronal – PREVINIL	R\$ 114.720,82
Receita Patrimonial - Valores Mobiliários	R\$ 1.755.266,85
Remuneração dos Recursos do Regime Próprio de Previdência Social - RPPS	R\$ 1.755.266,85
Outras Receitas Correntes	R\$ 46.798.912,65
Restituição de Despesas Primárias de Exercícios Anteriores – Aposentadoria PMN	R\$ 5.277,56
Compensações Financeiras entre o RGPS e os RPPS	R\$ 3.890.808,45
Outras Receitas – Primárias	R\$ 11.554,55
Aportes Periódicos em Regime de Parcelamento - CADPREV 1868/2017	R\$ 2.282.977,68
Aportes Periódicos em Regime de Parcelamento - CADPREV 1937/2017	R\$ 615.458,16
Aportes Periódicos em Regime de Parcelamento - CADPREV 0638/2018	R\$ 5.133.351,00
Aportes Periódicos em Regime de Parcelamento - CADPREV 0534/2019	R\$ 6.539.816,04
Aportes Periódicos em Regime de Parcelamento - CADPREV 00143/2020	R\$ 3.939.738,00
Aportes Periódicos em Regime de Parcelamento - CADPREV 0594/2021	R\$ 6.510.902,04
Aportes Periódicos em Regime de Parcelamento - CADPREV 00070/2022	R\$ 4.286.613,92
Aportes Periódicos p/ Amortização de Déficit Atuarial – Multas e Juros – Em Regime de Parcelamentos	R\$ 10.949.906,73
Taxa de Administração	R\$ 2.632.508,52
TOTAL	R\$ 74.571.181,80

 Rua Prof. Alfredo Gonçalves Figueira, nº18 sala 201, Centro - Nilópolis/RJ.
Contatos: Telefone 3236-1900 E-mail: previnil@hotmail.com




Como uma grande parte das receitas do Instituto são provenientes de ingressos intra-orçamentários, ou seja, recurso proveniente entre órgãos e entidades integrantes do mesmo ente federativo, é oportuno evidenciar estes recursos, de forma e detalhar a movimentação financeira ocorrida entre as unidades orçamentárias do município de Nilópolis, a saber:

Receitas	Previsão Inicial/Atualizada (a)	Receitas Realizadas (b)	Saldo (c) = (b) – (a)
RECEITAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)	R\$ 11.455.000,00	R\$ 14.982.583,66	R\$ 3.527.583,66
Receitas Correntes	R\$ 11.455.000,00	R\$ 14.982.583,66	R\$ 3.527.583,66
Contribuições	R\$ 6.329.000,00	R\$ 9.319.676,25	R\$ 2.990.676,25
Contribuição do Servidor Civil Ativo– PMN	R\$ 3.820.000,00	R\$ 5.567.804,32	R\$ 1.747.804,32
Contribuição do Servidor Civil Ativo – CMN	R\$ 180.000,00	R\$ 227.106,27	R\$ 47.106,27
Contribuição do Servidor Civil Ativo– Fundo Municipal de Saúde	R\$ 1.800.000,00	R\$ 2.898.368,69	R\$ 1.098.368,69
Contribuição do Servidor Civil Ativo– PREVINIL	R\$ 34.000,00	R\$ 52.523,49	R\$ 18.523,49
Contribuição do Servidor Civil Ativo – Servidores Cedidos a Outros Entes	R\$ 0,00	R\$ 12.406,32	R\$ 12.406,32
Contribuição de Servidores Inativos para o RPPS	R\$ 385.000,00	R\$ 381.912,32	-R\$ 3.087,68
Contribuição de Pensionistas para o RPPS	R\$ 110.000,00	R\$ 158.888,74	R\$ 48.888,74
Patronal Servidor Civil Ativo – Cedido a Outros Entes	R\$ 0,00	R\$ 20.666,10	R\$ 20.666,10
Receita Patrimonial - Valores Mobiliários	R\$ 200.000,00	R\$ 1.755.266,85	R\$ 1.555.266,85
Remuneração dos Recursos do Regime Próprio de Previdência Social - RPPS	R\$ 200.000,00	R\$ 1.755.266,85	R\$ 1.555.266,85
Outras Receitas Correntes	R\$ 4.926.000,00	R\$ 3.907.640,56	-R\$ 1.018.359,44
Restituição de Despesas Primárias de Exercícios Anteriores – Aposentadoria PMN	R\$ 0,00	R\$ 5.277,56	R\$ 5.277,56
Compensações Financeiras entre o RGPS e os RPPS	R\$ 4.900.000,00	R\$ 3.890.808,45	-R\$ 1.009.191,55
Outras Receitas – Primárias	R\$ 26.000,00	R\$ 11.554,55	-R\$ 14.445,45



ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE NILÓPOLIS
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DO MUNICÍPIO DE NILÓPOLIS – PREVINIL

RECEITAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)	R\$ 59.185.700,59	R\$ 59.588.598,14	R\$ 402.897,55
Contribuições	R\$ 16.619.589,52	R\$ 16.697.326,05	R\$ 77.736,53
Contribuição Patronal – Servidor Civil Ativo – PMN	R\$ 10.625.278,00	R\$ 10.328.023,29	-R\$ 297.254,71
Contribuição Patronal – CMN	R\$ 336.600,00	R\$ 454.212,59	R\$ 117.612,59
Contribuição Patronal – Fundo Municipal de Saúde	R\$ 3.652.520,00	R\$ 5.800.369,35	R\$ 2.147.849,35
Contribuição Patronal – PREVINIL	R\$ 60.000,00	R\$ 114.720,82	R\$ 54.720,82
Contribuição Patronal CADPREV 1953/2013	R\$ 945.191,52	R\$ 0,00	-R\$ 945.191,52
Contribuição Patronal CADPREV 1953/2013 – Multa e Juros	R\$ 1.000.000,00	R\$ 0,00	-R\$ 1.000.000,00
Outras Receitas Correntes (Intra-Orçamentárias)	R\$ 42.566.111,07	R\$ 42.891.272,09	R\$ 325.161,02
Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do RPPS	R\$ 100.000,00	R\$ 0,00	-R\$ 100.000,00
Aportes Periódicos em Regime de Parcelamento - CADPREV 1868/2017	R\$ 9.131.910,72	R\$ 2.282.977,68	-R\$ 6.848.933,04
Aportes Periódicos em Regime de Parcelamento - CADPREV 1937/2017	R\$ 615.458,16	R\$ 615.458,16	R\$ 0,00
Aportes Periódicos em Regime de Parcelamento - CADPREV 0638/2018	R\$ 5.133.351,00	R\$ 5.133.351,00	R\$ 0,00
Aportes Periódicos em Regime de Parcelamento - CADPREV 0534/2019	R\$ 6.539.816,04	R\$ 6.539.816,04	R\$ 0,00
Aportes Periódicos em Regime de Parcelamento - CADPREV 00143/2020	R\$ 3.939.738,00	R\$ 3.939.738,00	R\$ 0,00
Aportes Periódicos em Regime de Parcelamento - CADPREV 0594/2021	R\$ 6.510.902,04	R\$ 6.510.902,04	R\$ 0,00
Aportes Periódicos em Regime de Parcelamento - CADPREV 00070/2022	R\$ 0,00	R\$ 4.286.613,92	R\$ 4.286.613,92
Aportes Periódicos p/ Amortização de Déficit Atuarial – Multas e Juros – Em Regime de Parcelamentos	R\$ 8.156.814,40	R\$ 10.949.906,73	R\$ 2.793.092,33
Taxa de Administração	R\$ 2.438.120,71	R\$ 2.632.508,52	R\$ 194.387,81
TOTAL DAS RECEITAS	R\$ 70.640.700,59	R\$ 74.571.181,80	R\$ 3.930.481,21

Com relação das Despesas Orçamentárias no Exercício de 2022, A LOA fixou-as (d) na ordem de R\$ 72.210.450,59 (setenta e dois milhões duzentos e dez mil quatrocentos e cinquenta Reais e cinquenta e nove centavos). Entretanto, para que houvesse condições de honrar com os compromissos

Rua Prof. Alfredo Gonçalves Figueira, nº18 sala 201, Centro - Nilópolis/RJ.
Contatos: Telefone 3236-1900 E-mail: previnil@hotmail.com



administrativos e previdenciários, houve a necessidade de suplementar as dotações do PREVINIL através de anulação de outras dotações do próprio Instituto. Abaixo, segue tabela detalhando as alterações orçamentárias realizadas no Exercício de 2022.

LEGISLAÇÃO		CRÉDITO		ORIGEM DOS RECURSOS	
Decreto	Data	Especificação	Valor	Anulações	Valor
4.871	05/05/2022	Crédito Suplementar	R\$ 2.184.000,00	Dotação do Instituto	R\$ 2.184.000,00
4.901	29/06/2022	Crédito Suplementar	R\$ 158.500,00	Dotação do Instituto	R\$ 158.500,00
4.973	01/12/2022	Crédito Suplementar	R\$ 1.165.000,00	Dotação do Instituto	R\$ 1.165.000,00

Do total fixado, devidamente atualizado, foi empenhado (f) o valor de R\$ 68.261.012,14 (sessenta e oito milhões duzentos e sessenta e um mil e doze Reais e quatorze centavos) entre despesas Correntes e de Capital, o qual foi liquidado a monta de R\$ 68.133.498,43 (sessenta e oito milhões cento e trinta e três mil quatrocentos e noventa e oito Reais e quarenta e três centavos) e, efetivamente pago, a cifra de R\$ 68.128.215,28 (sessenta e oito milhões cento e vinte e oito mil duzentos e quinze Reais e vinte e oito 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\$ 6.310.169,66 (seis milhões trezentos e dez mil cento e sessenta e nove Reais e sessenta e seis centavos) positivo, ou seja, um Superávit tendo em vista que as Receitas Arrecadadas foram maiores que as Despesas Empenhadas em 2022.

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\$)
Despesas Correntes	68.247.488,39	68.119.974,68	68.114.691,53
Pessoal e Encargos Sociais	64.747.824,35	64.747.824,35	64.747.824,35
Aposentadoria do RPPS, Reserva Remunerada e Reforma dos Militares	51.547.957,15	51.547.957,15	51.547.957,15
Pensões do RPPS e do Militar	11.049.307,56	11.049.307,56	11.049.307,56
Outros Benefícios Assistenciais	457.235,04	457.235,04	457.235,04
Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil	1.421.825,41	1.421.825,41	1.421.825,41
Obrigações Patronais	174.683,73	174.683,73	174.683,73
Obrigações Patronais – INTRA OFSS	96.815,46	96.815,46	96.815,46
Outras Despesas Correntes	3.499.664,04	3.372.150,33	3.366.867,18
Diárias – Pessoal Civil	41.317,77	41.317,77	41.317,77
Material de Consumo	18.335,14	18.096,39	18.096,39
Serviços de Consultoria	9.231,25	4.333,32	4.333,32
Outros Serviços de Terceiros – PF	274.401,02	264.871,88	264.871,88
Outros Serviços de Terceiros – PJ	202.781,69	163.383,32	161.700,17
Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação – PJ	303.545,98	232.270,98	228.670,98
Obrigações Tributárias e Contributivas	17.542,67	15.368,15	15.368,15
Outros Serviços de Terceiros – PJ – INTRA OFSS	2.632.508,52	2.632.508,52	2.632.508,52
Despesas de Capital	13.523,75	13.523,75	13.523,75
Investimentos	13.523,75	13.523,75	13.523,75
Equipamento e Material Permanente	13.523,75	13.523,75	13.523,75
Total Geral	68.261.012,14	68.133.498,43	68.128.215,28

De forma análoga, abaixo detalhamos as despesas orçamentárias das intra-orçamentárias, como segue:



ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE NILÓPOLIS
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DO MUNICÍPIO DE NILÓPOLIS – PREVINIL

DESPESAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	EMPENHADO (f)	LIQUIDADADO (g)	PAGO (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e) - (f)
DESPESAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)	R\$ 69.712.329,88	R\$ 69.452.329,88	R\$ 65.531.688,16	R\$ 65.404.174,45	R\$ 65.398.891,30	R\$ 3.920.641,72
DESPESAS CORRENTES	R\$ 69.672.329,88	R\$ 69.412.329,88	R\$ 65.518.164,41	R\$ 65.390.650,70	R\$ 65.385.367,55	R\$ 3.894.165,47
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 68.892.329,88	R\$ 68.356.829,88	R\$ 64.651.008,89	R\$ 64.651.008,89	R\$ 64.651.008,89	R\$ 3.705.820,99
Aposentadoria do RPPS, Reserva Remunerada e Reforma dos Militares	R\$ 54.264.459,17	R\$ 54.529.459,17	R\$ 51.547.957,15	R\$ 51.547.957,15	R\$ 51.547.957,15	R\$ 2.981.502,02
Pensões do RPPS e do Militar	R\$ 10.000.000,00	R\$ 11.550.000,00	R\$ 11.049.307,56	R\$ 11.049.307,56	R\$ 11.049.307,56	R\$ 500.692,44
Outros Benefícios Assistenciais	R\$ 1.569.750,00	R\$ 469.750,00	R\$ 457.235,04	R\$ 457.235,04	R\$ 457.235,04	R\$ 12.514,96
Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil	R\$ 1.418.120,71	R\$ 1.538.120,71	R\$ 1.421.825,41	R\$ 1.421.825,41	R\$ 1.421.825,41	R\$ 116.295,30
Obrigações Patronais	R\$ 140.000,00	R\$ 205.000,00	R\$ 174.683,73	R\$ 174.683,73	R\$ 174.683,73	R\$ 30.316,27
Sentenças Judiciais	R\$ 1.500.000,00	R\$ 64.500,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 64.500,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	R\$ 780.000,00	R\$ 1.055.500,00	R\$ 867.155,52	R\$ 739.641,81	R\$ 734.358,66	R\$ 188.344,48
Diárias – Pessoal Civil	R\$ 10.000,00	R\$ 55.000,00	R\$ 41.317,77	R\$ 41.317,77	R\$ 41.317,77	R\$ 13.682,23
Material de Consumo	R\$ 50.000,00	R\$ 50.000,00	R\$ 18.335,14	R\$ 18.096,39	R\$ 18.096,39	R\$ 31.664,86
Serviços de Consultoria	R\$ 20.000,00	R\$ 15.500,00	R\$ 9.231,25	R\$ 4.333,32	R\$ 4.333,32	R\$ 6.268,75
Outros Serviços de Terceiros – PF	R\$ 220.000,00	R\$ 295.000,00	R\$ 274.401,02	R\$ 264.871,88	R\$ 264.871,88	20.598,98
Outros Serviços de Terceiros – PJ	R\$ 245.000,00	R\$ 245.000,00	R\$ 202.781,69	R\$ 163.383,32	R\$ 161.700,17	R\$ 42.218,31
Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação	R\$ 210.000,00	R\$ 370.000,00	R\$ 303.545,98	R\$ 232.270,98	R\$ 228.670,98	R\$ 66.454,02

Rua Prof. Alfredo Gonçalves Figueira, nº18 sala 201, Centro - Nilópolis/RJ.
Contatos: Telefone 3236-1900 E-mail: previnil@hotmail.com



Os Restos a Pagar Não Processados de Exercícios anteriores a 2022 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 2022, a serem inscritos no próximo Exercício, estes resultam no montante de R\$ 5.283,15 (cinco mil duzentos e oitenta e três Reais e quinze centavos) cujo valor é resultante da diferença entre o valor Liquidado e o valor Pago durante o período (R\$ 68.133.498,43 – R\$ 68.128.215,28).

Já com referência aos Restos a Pagar Não Processados de 2022, a serem inscritos no próximo Exercício, estes resultam no montante de R\$ 127.513,71 (cento e vinte e sete mil quinhentos e treze Reais e setenta e um centavos) onde o seu valor é resultante da diferença entre o valor empenhado e o valor liquidado do período (R\$ 68.261.012,14 – R\$ 68.133.498,43).

✓ **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 2022 é:

Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte:	R\$ 20.159.560,91
(-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior:	R\$ 12.633.120,33
= Resultado Financeiro do Exercício	R\$ 7.526.440,58

É oportuno salientar que, no Exercício de 2022, a Prefeitura de Nilópolis transferiu para os cofres do PREVINIL (**Transferências Financeiras Recebidas**), a quantia de R\$ 1.458.743,80 (um milhão quatrocentos e cinquenta e oito mil setecentos e quarenta e três Reais e oitenta centavos) a título de aportes financeiros para cobertura da folha de pagamentos dos benefícios especiais do extinto IBASCAMN. Este valor, conjugado com as receitas arrecadadas pelo RPPS de R\$ 74.571.181,80 (setenta e quatro milhões quinhentos e setenta e um mil cento e oitenta e um Reais e oitenta centavos), já detalhadas no Demonstrativo Contábil "Balanço Orçamentário", perfazem a quantia de R\$ 76.029.925,60 (setenta e seis milhões e vinte e nove mil novecentos e vinte e cinco Reais e sessenta centavos) de recursos geridos pela Autarquia.

Os Restos a Pagar "Inscritos no Período", na parte de Ingressos, correspondente a cifra de R\$ 132.796,86 (cento e trinta e dois mil setecentos e noventa e seis Reais e oitenta e seis centavos) estão divididos em Restos a Pagar Processados (R\$ 5.283,15) e Restos a Pagar Não Processados (R\$ 127.513,71) já detalhados no "Balanço Orçamentário". Já os Restos a Pagar "liquidados no período", na parte de Dispêndio, correspondente a cifra de R\$ 70.011,86 (setenta mil e onze Reais e oitenta e seis 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\$ 50.536,57) e Restos a Pagar Processados (R\$ 19.475,29).



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 2022.

As **Despesas Orçamentárias** já foram detalhadas no Demonstrativo Contábil "Balanço Orçamentário" e o subtítulo **Outras Movimentações Extra-Orçamentárias** no valor de R\$ 446.911,84 (quatrocentos e quarenta e seis mil novecentos e onze Reais e oitenta e quatro centavos) correspondem aos rendimentos negativos no período de 2022.

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: 31/12/2022. Sua composição é a seguinte:

Bancos Conta Movimento – RPPS	R\$ 346.434,61
Banco do Brasil S/A – c/c	R\$ 2.462,11
Banco Santander S/A – c/c 1300720-7	R\$ 274.168,73
Banco Santander S/A – c/c 45000001-0	R\$ 7.211,10
Caixa Econômica Federal – c/c 110-1	R\$ 1.239,86
Banco Itaú S/A – Taxa de Administração – c/c 65289-8	R\$ 61.352,81

- **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\$ 28.029.930,02
Parcelamento a Receber – CADPREV 00638/2018	R\$ 1.711.117,22
Parcelamento a Receber – CADPREV 01868/2017	R\$ 2.282.977,68
Parcelamento a Receber – CADPREV 01937/2017	R\$ 615.458,16
Parcelamento a Receber – CADPREV 00534/2019	R\$ 6.539.816,04
Parcelamento a Receber – CADPREV 00143/2020	R\$ 3.939.738,00
Parcelamento a Receber – CADPREV 00594/2021	R\$ 6.510.902,04
Parcelamento a Receber – CADPREV 00070/2022	R\$ 6.429.920,88

- **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 de 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\$ 2.276.118,79
Contribuições do RPPS a Receber – Patronal	R\$ 1.340.941,64
Contribuição do RPPS a Receber – Servidor, Aposentado e Pensionista	R\$ 432.069,77
Créditos do RPPS junto ao RGPS	R\$ 503.107,38

- 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 31/12/2022. Sua composição é a seguinte:

Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	R\$ 19.813.126,30
Aplicação em Segmento de Renda Fixa RPPS – Plano em Capitalização	R\$ 16.115.005,06
Bco. BB Previdenciário Renda Fixa Títulos Públicos– 3890-3	R\$ 312.971,61
Bco. CEF Aplicação IMA-B 5 TIT PÚBL – 110-1	R\$ 1.585.092,13
Bco. CEF Aplicação Brasil IRF-M TÍT. – 110-1	R\$ 1.982.823,84
Bco. CEF Aplicação IRF-M1 TÍT PÚBL R. – 110-1	R\$ 2.649.370,98
Bco. CEF Aplicação FI Brasil IDKA IPC – 110-1	R\$ 1.372.200,74
Bco. CEF Aplicação IRFM 1+ TÍT PÚBL – 110-1	R\$ 1.542.612,51
Bco. CEF Aplicação IMA-B5 TÍT – 071012-9	R\$ 786.566,20
Bco. CEF Aplicação IRFM TÍT PÚBL – 071012-9	R\$ 1.491.167,91
Bco CEF Aplicação IRFM1 TÍT P. – 071012-9	R\$ 1.079.013,40
Bco. CEF Aplicação FI Brasil IRF – 071012-9	R\$ 302.223,49
Bco. CEF Aplicação FI Brasil IDK – 071012-9	R\$ 561.288,25
Bco. Itaú Aplicação Institucional REN – 65.302-9	R\$ 1.780.144,74
Bco. Itaú Aplicação Institucional ALO – 65.302-9	R\$ 669.529,26
Aplicações em Segmento de Renda Variável RPPS – Plano em Capitalização	R\$ 489.162,46
Bco. CEF Aplicação Ações Vale – 071012-9	R\$ 489.162,46
Aplicações do RPPS em Fundos de Investimento no Exterior – Plano em Capitalização	R\$ 329.412,62
Bco. BB Ações ESG FI Ações Nível I – 3890-3	R\$ 329.412,62
Aplicações em Fundos de Investimentos Estruturados – RPPS – Plano em Capitalização	R\$ 1.672.742,58
Bco. BB Multimercado LP Juros e Moedas – 3890-3	R\$ 474.191,14
Bco. CEF Aplicação Juros e Moedas MUL – 110-1	R\$ 304.640,51
Bco. Itaú Aplicação Institucional JUR – 65.302-9	R\$ 893.910,93
Aplicações com a Taxa de Administração do RPPS	R\$ 1.206.803,58
Bco. CEF Aplicação Brasil Gestão Estra – 080-6	R\$ 443.175,92
Bco. CEF Aplicação FI Brasil IDKA IPCA – 080-6	R\$ 284.629,20
Bco. Itaú Aplicação Institucional REF – 65.289-8	R\$ 478.998,46



- **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:

Empréstimos a Receber – RPPS	R\$ 72.714,97
Por Empréstimos IBASCAMN	R\$ 72.714,97
Créditos Previdenciários Inscritos	R\$ 83.593.374,81
Parcelamento a Receber – CADPREV 01953/2013	R\$ 7.640.297,38
Parcelamento a Receber – CADPREV 01868/2017	R\$ 24.351.762,82
Parcelamento a Receber – CADPREV 01937/2017	R\$ 6.564.886,96
Parcelamento a Receber – CADPREV 00534/2019	R\$ 3.814.892,46
Parcelamento a Receber – CADPREV 00143/2020	R\$ 4.596.361,00
Parcelamento a Receber – CADPREV 00594/2021	R\$ 15.192.104,79
Parcelamento a Receber – CADPREV 00070/2022	R\$ 21.433.069,40

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. Estamos aguardando o fim do inquérito pelo MP para baixar o respectivo empréstimo.

- **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, ou seja: 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



da 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 2022, devidamente reavaliados, conjugados com a movimentação ocorrida no Exercício, está assim definida:

Bens Móveis	R\$ 232.048,55
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\$ 23.670,06
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:

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 acumulada até 31/12/2022, foi na



monta de R\$ 97.639,07 (noventa e sete mil seiscentos e trinta e nove Reais e sete centavos), composto da seguinte forma:

Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	R\$ 97.639,07
Depreciação Acumulada de Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	R\$ 27.483,28
Depreciação Acumulada de Bens de Informática	R\$ 53.419,73
Depreciação Acumulada de Móveis e Utensílios	R\$ 12.761,98
Depreciação Acumulada de Demais Bens Móveis	R\$ 3.974,08

- **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: Fornecedores e contas a Pagar a Curto Prazo, no valor de R\$ 5.283,15 (cinco mil duzentos e oitenta e três Reais e quinze centavos) de prestadores de serviços; Demais Obrigações a Pagar (Consignações) no montante de R\$ 570.774,41 (quinhentos e setenta mil setecentos e setenta e quatro Reais e quarenta e um centavos) e Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo no valor de R\$ 923.302.717,08 (novecentos e vinte e três milhões trezentos e dois mil setecentos e dezessete Reais e oito 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 31/12/2021. A avaliação atuarial foi concluída pela citada empresa e devidamente entregue ao representante do PREVINIL no final do Primeiro Trimestre de 2022. 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) Aumento na folha salarial dos Servidores Ativos: folha de salário de contribuição de R\$ 3.739.294,58 para R\$ 4.463.575,85, ocasionando um aumento de R\$ 724.281,27; 2) Aumento na folha salarial dos servidores Aposentados: folha de benefícios de R\$ 3.200.364,67 para R\$ 3.945.481,84, ocasionando um aumento de R\$ 745.117,17; 3) Aumento na folha salarial dos servidores Pensionistas: folha de benefícios de R\$ 618.407,88 para R\$ 670.068,83, ocasionando um aumento de R\$ 51.660,95; 4) Alteração da hipótese taxa real anual de juros que passou de 5,36% ao ano em 31/12/2020 para 4,72% ao ano em 31/12/2021, em atendimento a Portaria 464/2018; 5) Atualização da Tábua de Mortalidade IBGE, segregada por sexo; 5) Redução do percentual do COMPREV de 9% para 8% também em atendimento à Portaria 464/2018; e 6) A movimentação entre os servidores ativos, aposentados e beneficiários pensionistas e suas respectivas folhas de salários e benefícios. Vale aqui destacar, mais uma vez, que a contabilização das Projeções Matemáticas Previdenciárias foi suportada pela análise do atuário da EC2G Consultoria Ltda. e seus valores estão detalhados na página 56 de seu relatório atuarial.

- **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 31/12/2022 foi:

Variação Patrimonial Aumentativa (VPA)	R\$ 79.899.113,73
(-) Variação Patrimonial Diminutiva (VPD)	R\$ 399.328.817,87
= Resultado Patrimonial do Exercício de 2022	<R\$ 319.429.704,14>
(+/-) Resultado de Exercícios Anteriores	<R\$ 470.167.656,42>
(+/-) Ajustes de Exercícios anteriores	0,00
= Resultados Acumulados	<R\$ 789.597.360,56>

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 31/12/2021. Este déficit atuarial resulta na monta de R\$ 933.910.219,31 (novecentos e trinta e três milhões novecentos e dez mil duzentos e dezenove Reais e trinta e um centavos), com um **déficit atuarial a equacionar** de 725.066.809,20 (setecentos e vinte e cinco milhões e sessenta e seis mil oitocentos e nove Reais e vinte 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:

(A) Ativo Financeiro	R\$ 20.159.560,91
Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ 346.434,61
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	R\$ 19.813.126,30
(B) Ativo Permanente	R\$ 114.121.853,17
Créditos a Curto Prazo	R\$ 28.029.930,02



Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	R\$ 2.276.118,79
Estoques	R\$ 14.187,47
Créditos a Longo Prazo	R\$ 83.666.089,78
Imobilizado	R\$ 134.409,48
Intangível	R\$ 1.117,63
(C) PASSIVO FINANCEIRO	R\$ 703.571,27
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	R\$ 5.283,15
Demais Obrigações a Curto Prazo	R\$ 570.774,41
Restos a Pagar Não Processados do Período	R\$ 127.513,71
(D) PASSIVO PERMANENTE	R\$ 923.302.717,08
Provisões a Longo Prazo	R\$ 923.302.717,08
(E) SALDO PATRIMONIAL (A+B-C-D)	<R\$ 789.724.874,27>

✓ 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\$ 79.899.113,73
(-) Variação Patrimonial Diminutiva (VPD)	R\$ 399.328.817,87
= Resultado Patrimonial do Exercício de 2022	<R\$ 319.429.704,14>

Mais uma vez, é importante destacar que o resultado deficitário em <R\$ 319.429.704,14> (trezentos e dezenove milhões quatrocentos e vinte e nove mil setecentos e quatro Reais e quatorze 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 e evidenciado no presente Demonstrativo Contábil na rubrica "VPD de Constituição de Provisões" na monta de R\$ 330.677.487,29 (trezentos e trinta milhões seiscentos e setenta e sete mil quatrocentos e oitenta e sete Reais e vinte e nove centavos), tendo como base o Relatório da Avaliação Atuarial, elaborado pela empresa EC2G Consultoria Ltda.


✓ Demonstração dos Fluxos de Caixa

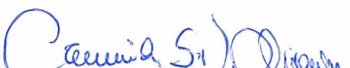
A Demonstração do Fluxo de Caixa configura as entradas e saídas de caixa e a sua classificação em fluxo operacional, de investimentos e de financiamento. O ponto a ser destacado neste Demonstrativo é a geração de caixa no fluxo operacional, sendo na ordem de R\$ 7.526.440,58 (sete milhões quinhentos e vinte e seis mil quatrocentos e quarenta Reais e cinquenta e oito centavos), tendo como fator determinante o pagamento de pessoal e demais despesas previdenciárias (Previdência Social) na monta de R\$ 65.445.705,57 (sessenta e cinco milhões quatrocentos e quarenta e cinco mil setecentos e cinco Reais e cinquenta e sete 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\$ 20.159.560,91 (vinte milhões cento e cinquenta e nove mil quinhentos e sessenta Reais e noventa e um centavos).




É importante deixar evidenciado que no Brasil ainda estamos em um processo de 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, 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, 03/03/2023