



INSTITUTO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES DO MUNICIPIO DE NILOPOLIS - PREVINIL
Anexo 12 - Balanço Orçamentário

18/03/2025
14:34:41

Exercício de 2024

Período: Exercício de 2024

RECEITA ORÇAMENTÁRIA	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c=(b-a)
RECEITAS CORRENTES	94.300.000.00	95.186.822.84	95.173.419.37	-13.403.47
Receita Tributária				
Impostos				
Taxas				
Contribuição de Melhoria				
Receita de Contribuições	28.180.505.36	28.180.505.36	41.480.896.35	13.300.390.99
Contribuições Sociais	28.180.505.36	28.180.505.36	41.480.896.35	13.300.390.99
Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico				
Contribuição de Iluminação Pública				
Receita Patrimonial	3.481.721.63	3.481.721.63	3.734.696.50	252.974.87
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado				
Valores Mobiliários	3.481.721.63	3.481.721.63	3.734.696.50	252.974.87
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	3.700.000.00	3.700.000.00	3.901.212.88	201.212.88
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	3.700.000.00	3.700.000.00	3.901.212.88	201.212.88
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	58.937.773.01	59.824.595.85	46.056.613.64	-13.767.982.21
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais				
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	5.000.00	5.000.00	58.743.05	53.743.05
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público				
Demais Receitas Correntes	58.932.773.01	59.819.595.85	45.997.870.59	-13.821.725.26
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				
Outras Transferências de Capital				
Outras Receitas de Capital				
Integralização de Capital Social				
Demais Receitas de Capital				
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	94.300.000.00	95.186.822.84	95.173.419.37	-13.403.47
REFINANCIAMENTO (II)				
Operações de Crédito - Mercado Interno				
Mobiliária				
Contratual				
Operações de Crédito - Mercado Externo				
Mobiliária				
Contratual				
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III)=(I+II)	94.300.000.00	95.186.822.84	95.173.419.37	-13.403.47
DÉFICIT (IV)	1.500.000.00	613.177.16		



Exercício de 2024

Período: Exercício de 2024

RECEITA ORÇAMENTÁRIA	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c=(b-a)
TOTAL (V)=(III+IV)	95.800.000.00	95.800.000.00	95.173.419.37	-626.580.63
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIOES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ESPECIAIS)				
Superávit Financeiro				
Reabertura de Créditos Adicionais				

DESPESA ORÇAMENTÁRIA	DOTAÇÃO		DESPESA			SALDO DOTAÇÃO (i)=(e - f)
	INICIAL (d)	ATUALIZADA (e)	EMPENHADA (f)	LIQUIDADA (g)	PAGA (h)	
DESPESAS CORRENTES	95.635.000.00	95.579.000.00	79.103.831.67	79.016.294.64	79.013.767.48	16.475.168.33
Pessoas e Encargos Sociais	94.484.500.00	90.288.500.00	74.213.994.70	74.213.994.70	74.213.994.70	16.074.505.30
Juros e Encargos da Dívida						
Outras Despesas Correntes	1.150.500.00	5.290.500.00	4.889.836.97	4.802.299.94	4.799.772.78	400.663.03
DESPESAS DE CAPITAL	165.000.00	221.000.00	3.524.00	3.524.00	3.524.00	217.476.00
Investimentos	165.000.00	221.000.00	3.524.00	3.524.00	3.524.00	217.476.00
Inversões Financeiras						
RESERVA DE CONTIGÊNCIA						
RESERVA DO RPPS						
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)	95.800.000.00	95.800.000.00	79.107.355.67	79.019.818.64	79.017.291.48	16.692.644.33
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (VII)						
Amortização da Dívida Interna						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII)=(VI+VII)	95.800.000.00	95.800.000.00	79.107.355.67	79.019.818.64	79.017.291.48	16.692.644.33
SUPERÁVIT (IX)			16.066.063.70			
TOTAL (X)=(VIII+IX)	95.800.000.00	95.800.000.00	95.173.419.37	79.019.818.64	79.017.291.48	626.580.63

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



INSTITUTO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES DO MUNICIPIO DE NILOPOLIS - PREVINIL

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

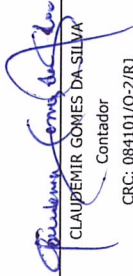
28/03/2025
14:35:05

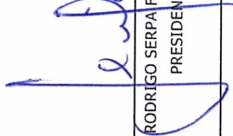
Exercício de 2024

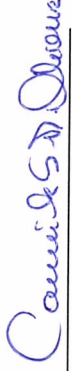
Período: Exercício de 2024

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 ANTERIOR (b)	LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	
DESPESAS CORRENTES		105.937,73	63.158,97	63.158,97	42.778,76	
Pessoal e Encargos Sociais						
Juros e Encargos da Dívida		105.937,73	63.158,97	63.158,97	42.778,76	
Outras Despesas Correntes						
DESPESAS DE CAPITAL						
Investimentos						
Inversões Financeiras						
Amortização da Dívida						
TOTAL		105.937,73	63.158,97	63.158,97	42.778,76	


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 PREVIDENCIA DOS SERVIDORES DO MUNICIPIO DE NILOPOLIS - PREVINIL
Anexo 12.2 - Demonstrativo de Execução de Restos a Pagar Processado e Não Processado Liquidado

28/03/2025
14:35:45

Exercício de 2024

Período: Exercício de 2024

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 ANTERIOR (b)	PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	
DESPESAS CORRENTES		30.739,31	30.739,31		
Pessoal e Encargos Sociais					
Juros e Encargos da Dívida					
Outras Despesas Correntes		30.739,31	30.739,31		
DESPESAS DE CAPITAL					
Investimentos					
Inversões Financeiras					
Amortização da Dívida					
TOTAL		30.739,31	30.739,31		

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 PREVIDENCIA DOS SERVIDORES DO MUNICIPIO DE NILOPOLIS - PREVINIL
Anexo 13 - Balanço Financeiro

28/03/2025
15:18:16

Exercício de 2024

Período: Exercício de 2024

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
EXERC. ATUAL	EXERC. ANTERIOR		EXERC. ATUAL	EXERC. ANTERIOR	
95.173.419,37	85.603.396,37	RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)	79.107.355,67	72.346.005,35	
		Recursos Não Vinculados	1.430.875,00	1.441.375,00	
		Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)			
		Recursos Vinculados à Educação			
		Recursos Vinculados à Saúde			
		Recursos Vinculados à Assistência Social			
		Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)			
		Demais Vinculações Decorrentes de Transferências			
		Demais Vinculações Legais			
		Outras Vinculações			
95.173.419,37	85.603.396,37	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS	77.676.480,67	70.904.630,35	
		Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Prev.)			
		Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)			
		Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração			
		TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)			
		Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária			
		Transferências Financeiras Recebidas Independentes de Execução			
		Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS			
		Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS			
		Transferências Recebidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares			
30.159.142,42	1.441.475,00	OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS (III)	45.853.228,91	2.570.565,15	
		Resgates de Investimentos e Aplicações Financeiras			
		Desbloqueios de Valores em Caixa			
431.462.592,09	229.405.451,17	RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (IV)	449.226.970,85	239.399.877,87	
		Inscrição de Restos a Pagar Não Processados			
		Inscrição de Restos a Pagar Processados			
		Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			
		Outros Recebimentos Extraorçamentários			
5.050.873,93	346.434,61	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (V)	1.839.742,80	5.050.873,93	
		Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)			
		Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS			
		Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			
576.027.298,23	316.796.757,15	TOTAL (VI) = (I+II+III+IV+V)	576.027.298,23	316.796.757,15	

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 PREVIDENCIA DOS SERVIDORES DO MUNICIPIO DE NILOPOLIS - PREVINIL
Anexo 13A - Demonstração das Contas de Receita e Despesa que Constituem o Título de "Diversas Contas" do Balanço Financeiro

28/03/2025
15:35:40

Exercício de 2024

Período: Exercício de 2024

DISCRIMINAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		RESULTADO DO PERÍODO	
	DÉBITO	CRÉDITO	RECEITA	DESPESA
ATIVO CIRCULANTE	347.178.990,00	329.127.334,37	9.123,12	18.060.778,75
Créditos a Curto Prazo	33.782.545,34	29.456.191,12		4.326.354,22
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	56.905.760,99	47.298.807,00		9.606.953,99
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	256.489.506,05	252.362.035,51		4.127.470,54
Estoques	1.177,62	10.300,74	9.123,12	
Ativo não Circulante Mantido para Venda				
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente				
ATIVO NÃO CIRCULANTE	205.187.597,50	32.733.274,69	37.174,69	172.491.497,50
Créditos a Longo Prazo	205.184.073,50	32.692.576,00		172.491.497,50
Investimentos				
Imobilizado	3.524,00	40.698,69	37.174,69	
Intangível/Diferido				
PASSIVO CIRCULANTE	88.825.913,91	88.815.904,88	14.369,03	24.378,06
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais	74.671.297,68	74.671.131,24		166,44
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo				
Fornecedores e Contas a Pagar	4.807.300,98	4.783.089,36		24.211,62
Obrigações Fiscais de Curto Prazo	18.976,31	18.976,31		
Provisões de curto Prazo				
Demais Obrigações a Curto Prazo	9.328.338,94	9.342.707,97	14.369,03	
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	120.793.075,62	378.296.423,60	257.503.347,98	
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais				
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo				
Fornecedores a Longo Prazo				
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	120.793.075,62	378.296.423,60	257.503.347,98	
Provisões				
Demais Obrigações a Longo Prazo				
Variação Patrimonial Aumentativa Diferida				
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	144.809.610,94	144.809.610,94		
VARIACÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	258.923.790,46	367.372,20		
VARIACÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	1.611.462,69	175.419.975,77	173.808.513,08	258.556.418,26
TOTAL	1.167.330.441,12	1.149.569.896,45	431.372.527,90	449.133.072,57

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

ALBERTO ZAMPAGLIONE
DIRETOR ADMINISTRATIVO E FINANCEIRO

CAMILA DOS SANTOS DIAS DE OLIVEIRA
CONTROLADORA



INSTITUTO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES DO MUNICIPIO DE NILOPOLIS - PREVINIL
Anexo 13A - Demonstração das Contas de Receita e Despesa que Constituem o Título de "Diversas Contas" do Balanço Financeiro

28/03/2025
15:35:40

Exercício de 2024

Período: Exercício de 2024

DISCRIMINAÇÃO	EXERCÍCIO ANTERIOR		MOVIMENTO DO PERÍODO		RESULTADO DO PERÍODO	
	DÉBITO	CRÉDITO	RECEITA	DESPESA		
ATIVO CIRCULANTE	126.860.426,84	112.455.040,65		14.405.386,19		
Créditos a Curto Prazo	31.975.556,07	31.639.264,31		336.291,76		
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	38.504.236,87	34.303.239,06		4.200.997,81		
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	56.362.478,23	46.503.973,38		9.858.504,85		
Estoques	18.155,67	8.563,90		9.591,77		
Ativo não Circulante Mantido para Venda						
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente						
ATIVO NÃO CIRCULANTE	23.888.992,79	31.586.475,88	7.697.483,09			
Créditos a Longo Prazo	23.861.662,79	31.547.776,82	7.686.114,03			
Investimentos						
Imobilizado	27.330,00	38.699,06	11.369,06			
Intangível/Diferido						
PASSIVO CIRCULANTE	80.167.830,86	80.293.875,43	126.044,57			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais	68.252.178,64	68.252.345,08	166,44			
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo						
Fornecedores e Contas a Pagar	4.240.968,05	4.255.338,12	14.370,07			
Obrigações Fiscais de Curto Prazo	16.841,71	16.841,71				
Provisões de curto Prazo						
Demais Obrigações a Curto Prazo	7.657.842,46	7.769.350,52	111.508,06			
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	446.895.026,63	313.424.324,59		133.470.702,04		
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais						
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo						
Fornecedores a Longo Prazo						
Obrigações Fiscais a Longo Prazo						
Provisões						
Demais Obrigações a Longo Prazo	446.895.026,63	313.424.324,59				
Variação Patrimonial Aumentativa Diferida						
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	451.142.529,18	451.142.529,18				
VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	91.995.105,20	597.072,95				
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	1.025.639,19	222.470.885,66	221.445.246,47			
TOTAL	1.221.975.550,69	1.211.970.204,34	229.268.774,13		239.274.120,48	

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 PREVIDENCIA DOS SERVIDORES DO MUNICIPIO DE NILOPOLIS - PREVINIL
Anexo 14 - Balanço Patrimonial

27/05/2025
16:29:36

Exercício de 2024

Período: Exercício de 2024

ATIVO			PASSIVO		
TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	100.124.233,69	69.589.622,70	PASSIVO CIRCULANTE	699.178,66	713.021,78
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.839.742,80	5.050.873,93	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto		166,44
Créditos a Curto Prazo	48.776.646,59	34.843.338,38	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	2.527,16	30.572,87
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	49.493.188,18	29.671.631,15	Demais Obrigações a Curto Prazo	696.651,50	682.282,47
Estoques / Ativos Biológicos	14.656,12	23.779,24			
ATIVO NÃO CIRCULANTE	248.558.456,61	76.104.133,80	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	1.047.335.363,02	789.832.015,04
Realizável a Longo Prazo	248.471.473,25	75.979.975,75	Provisões a Longo Prazo	1.047.335.363,02	789.832.015,04
Imobilizado	85.865,73	123.040,42	TOTAL DO PASSIVO	1.048.034.541,68	790.545.036,82
Intangível	1.117,63	1.117,63			
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-699.351.851,38	-644.851.280,32
			Resultados Acumulados	-699.351.851,38	-644.851.280,32
			Resultado do Exercício	-54.500.571,06	144.746.080,24
			Resultado de Exercícios Anteriores	-644.851.280,32	-789.597.360,56
TOTAL	348.682.690,30	145.693.756,50	TOTAL	348.682.690,30	145.693.756,50

RESULTADO PATRIMONIAL			
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO FINANCEIRO	51.332.930,98	34.722.505,08	818.959,51
ATIVO PERMANENTE	297.349.759,32	110.971.251,42	789.832.015,04
			-644.957.218,05

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		
Outros Atos Potenciais do Ativo				Outros Atos Potenciais do Passivo	1.933.903,89	1.591.207,60

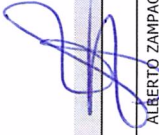
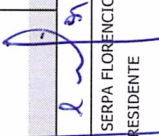
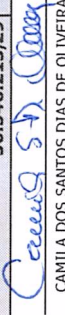


INSTITUTO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES DO MUNICIPIO DE NILOPOLIS - PREVINIL
Anexo 14 - Balanço Patrimonial

27/05/2025
16:29:36

Exercício de 2024

Período: Exercício de 2024

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO			
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	
Recursos Ordinários	139.752,89	12.152,13	
Recursos Vinculados	50.406.462,40	33.891.393,44	
Regime Próprio de Previdência	50.406.462,40	33.891.393,44	
TOTAL	50.546.215,29	33.903.545,57	
	 CLAUDEMIR GOMES DA SILVA Contador CRC: 084101/O-2/RJ	 RODRIGO SERPA FLORENCIO PRESIDENTE	 CAMILA DOS SANTOS DIAS DE OLIVEIRA CONTROLADORA



INSTITUTO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES DO MUNICIPIO DE NILOPOLIS - PREVINIL
Anexo 14A - Quadro Demonstrativo das Contas Analíticas do Ativo e Passivo Financeiro

27/05/2025
16:32:24

Exercício de 2024

Período: Exercício de 2024

ATIVO FINANCEIRO			PASSIVO FINANCEIRO		
TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.839.742,80	5.050.873,93	RP Proc./ Não Proc. em Liquidação e Não Proc. a Pagar	2.527,16	30.739,31
Créditos e Valores			Pessoal a Pagar		
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	49.493.188,18	29.671.631,15	Benefícios Previdenciários		166,44
Investimentos e Aplicações Temporárias			Benefícios Assistenciais		
Imobilizado			Encargos Sociais		
Outros Ativos Financeiros			Empréstimos e Financiamentos		
			Fornecedores/Contas a Pagar	2.527,16	30.572,87
			Obrigações Fiscais		
			Demais Obrigações		
			Restos a Pagar Não Processados	87.537,03	105.937,73
			Outros		
			Depósitos	696.651,50	682.282,47
			Consignações	696.651,50	682.282,47
TOTAL	51.332.930,98	34.722.505,08	TOTAL	786.715,69	818.959,51

ALBERTO ZAMPAGLIONE
DIRETOR ADMINISTRATIVO E FINANCEIRO

RODRIGO SERPA FLORENCIO
PRESIDENTE

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

CAMILA DOS SANTOS DIAS DE OLIVEIRA
CONTROLADORA



INSTITUTO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES DO MUNICIPIO DE NILOPOLIS - PREVINIL
Anexo 14B - Quadro Demonstrativo das Contas Analíticas do Ativo e Passivo Permanente

27/05/2025
16:32:44

Exercício de 2024

Período: Exercício de 2024

ATIVO PERMANENTE			PASSIVO PERMANENTE		
TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Crédito e Valores	297.248.119,84	110.823.314,13	Pessoal a Pagar		
Investimentos e Aplicações Temporárias			Benefícios Previdenciários		
Estoques / Ativos Biológicos	14.656,12	23.779,24	Benefícios Assistenciais		
Ativo Não Circulante Mantido para Venda			Encargos Sociais		
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente			Empréstimos e Financiamentos		
Imobilizado	85.865,73	123.040,42	Fornecedores/Contas a Pagar		
Intangível	1.117,63	1.117,63	Obrigações Fiscais/Transferências		
Diferido			Provisões	1.047.335.363,02	789.832.015,04
Outros Ativos Permanentes			Demais Obrigações		
			Resultado Diferido		
			Outros Passivos Permanentes		
TOTAL	297.349.759,32	110.971.251,42	TOTAL	1.047.335.363,02	789.832.015,04

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 PREVIDENCIA DOS SERVIDORES DO MUNICIPIO DE NILOPOLIS - PREVINIL
Anexo 15 - Demonstração das Variações Patrimoniais

18/03/2025
16:30:40

Período: Exercício de 2024

Exercício de 2024

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
TÍTULOS	EXERCÍCIO	
	ATUAL	ANTERIOR
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		
Impostos		
Taxas		
Contribuições de Melhoria		
Contribuições	68.297.888,09	58.423.047,81
Contribuições Sociais	68.297.888,09	58.423.047,81
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico		
Contribuição de Iluminação Pública		
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	3.901.212,88	3.448.718,40
Venda de Mercadorias		
Venda de Produtos		
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	3.901.212,88	3.448.718,40
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	17.022.627,22	16.491.507,61
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		
Juros e Encargos de Mora		
Variações Monetárias e Cambiais	13.287.930,72	12.590.494,79
Descontos Financeiros Obtidos		
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		
Juros e Encargos de Empréstimos Obtidos	3.734.696,50	3.901.012,82
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras		
Transferências e Delegações Recebidas	14.181.270,42	1.441.475,00
Transferências Intra Governamentais	14.181.270,42	1.441.475,00
Transferências Inter Governamentais		
Transferências das Instituições Privadas		
Transferências das Instituições Multigovernamentais		
Transferências de Consórcios Públicos		
Transferências do Exterior		
Execução Orçamentária Delegada		
Transferências de Pessoas Físicas		
Outras Transferências e Delegações Recebidas		
Valorização e Ganhos com Ativos		
Reavaliação de Ativos		
Ganhos com Alienação		
Ganhos com Incorporação de Ativos		
Ganhos com Desincorporação de Passivos		
Reversão de Redução a Valor Recuperável		
Reversão de Reavaliação		
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	179.760.204,26	228.685.369,02
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar		
Resultado Positivo de Participações		
Subvenções Econômicas		
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas		224.594.070,93
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	179.760.204,26	4.091.298,09
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas	283.163.202,87	308.490.117,84

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (Decorrentes da Execução Orçamentária)		
Incorporação de Ativo	3.524,00	27.330,00
Desincorporação de Passivo		
Incorporação de Passivo		
Desincorporação de Ativo		



INSTITUTO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES DO MUNICIPIO DE NILOPOLIS - PREVINIL
Anexo 15 - Demonstração das Variações Patrimoniais

18/03/2025

16:30:40

Período: Exercício de 2024

Exercício de 2024

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
TÍTULOS	EXERCÍCIO	
	ATUAL	ANTERIOR
Pessoal e Encargos	1.942.297,41	1.639.261,97
Remuneração a Pessoal		
Encargos Patronais	1.628.166,82	1.379.888,62
Benefícios a Pessoal	314.130,59	259.373,35
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Pessoal e Encargos		
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	72.271.697,29	66.320.397,08
Aposentadorias e Reformas		
Pensões	59.007.771,10	53.901.399,73
Benefícios de Prestação Continuada	13.263.926,19	12.418.997,35
Benefícios Eventuais		
Políticas Públicas de Transferência de Renda		
Outros Benefícios Assistenciais		
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	4.880.163,20	4.369.893,67
Uso de Material de Consumo		
Serviços	16.508,66	16.811,26
Depreciação, Amortização e Exaustão	4.822.955,85	4.314.383,35
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	40.698,69	38.699,06
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	897.047,74	258.349,56
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas		
Perdas com Alienação	897.047,74	258.349,56
Perdas Involuntárias		
Incorporação de Passivos		
Desincorporação de Ativos		
Tributárias	18.976,31	16.841,71
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		
Contribuições	2.612,06	2.816,14
Custo das Mercadorias Vendidas, dos Produtos Vendidos e dos Serviços Prestados	16.364,25	14.025,57
Custo de Mercadorias Vendidas		
Custo de Produtos Vendidos		
Custo de Serviços Prestados		
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	257.653.591,98	91.139.293,61
Premiações		
Resultado Negativo de Participações		
Incentivos		
Subvenções Econômicas		
Participações e Contribuições		
VPD de Constituição de Provisões		
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	257.503.347,98	91.123.368,89
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas	337.663.773,93	163.744.037,60
RESULTADO PATRIMONIAL		
Resultado Patrimonial do Período	-54.500.571,06	144.746.080,24

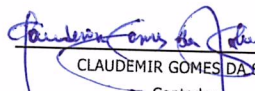


INSTITUTO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES DO MUNICIPIO DE NILOPOLIS - PREVINIL
Anexo 15 - Demonstração das Variações Patrimoniais

18/03/2025
16:30:40

Período: Exercício de 2024

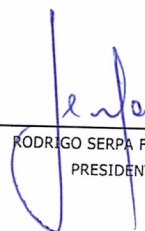
Exercício de 2024



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



ALBERTO ZAMPAGLIONE
DIRETOR ADMINISTRATIVO E FINANCEIRO



RODRIGO SERPA FLORENCIO
PRESIDENTE



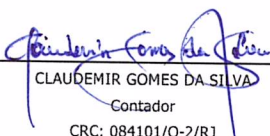
CAMILA DOS SANTOS DIAS DE OLIVEIRA
CONTROLADORA



Período: Exercício de 2024

Exercício de 2024

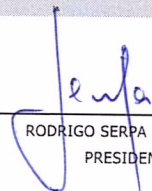
ESPECIFICAÇÃO	ANEXO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS(I) = (A - B)		-3.207.607,13	4.731.769,32
INGRESSOS (A)		118.669.117,31	94.784.379,75
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1FC	95.173.419,37	85.603.396,37
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	2FC	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	9FC	23.495.697,94	9.180.983,38
DESEMBOLSOS (B)		121.876.724,44	90.052.610,43
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	3FC	75.093.023,48	68.776.477,88
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4FC	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2FC	4.014.642,28	3.531.277,82
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	9FC	42.769.058,68	17.744.854,73
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS (II) = (C - D)		-3.524,00	-27.330,00
INGRESSOS (C)		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (D)		3.524,00	27.330,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.524,00	27.330,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS (III) = (E - F)		0,00	0,00
INGRESSOS (E)		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DE CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDAS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (F)		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO / REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)		-3.211.131,13	4.704.439,32
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL		5.050.873,93	346.434,61
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA FINAL		1.839.742,80	5.050.873,93



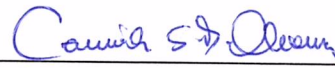
CLAudemir GOMES DA SILVA
Contador
CRC: 084101/O-2/RJ



ALBERTO ZAMPAGLIONE
DIRETOR ADMINISTRATIVO E FINANCEIRO



RODRIGO SERPA FLORENCIO
PRESIDENTE



CAMILA DOS SANTOS DIAS DE OLIVEIRA
CONTROLADORA

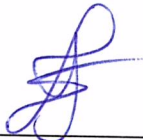


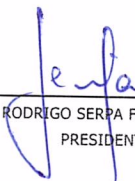
Período: Exercício de 2024

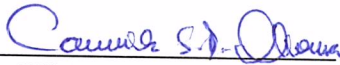
Exercício de 2024

ESPECIFICAÇÃO	ANEXO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1FC	95.173.419,37	85.603.396,37
Receita Tributária	1FC	0,00	0,00
Receita de Contribuintes	1FC	41.480.896,35	31.677.150,52
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	3.901.212,88	3.448.718,40
Remuneração das Disponibilidades	1FC	3.734.696,50	3.901.012,82
Outras Receitas Derivadas e Originárias	1FC	46.056.613,64	46.576.514,63


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


ALBERTO ZAMPAGLIONE
DIRETOR ADMINISTRATIVO E FINANCEIRO


RODRIGO SERPA FLORENCIO
PRESIDENTE

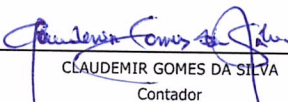

CAMILA DOS SANTOS DIAS DE OLIVEIRA
CONTROLADORA



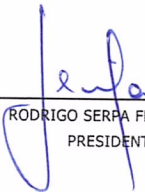
Exercício de 2024

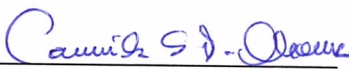
Período: Exercício de 2024

ESPECIFICAÇÃO	ANEXO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	2FC	0,00	0,00
Intergovernamentais	2FC	0,00	0,00
da União	2FC	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	2FC	0,00	0,00
de Municípios	2FC	0,00	0,00
Intragovernamentais	2FC	0,00	0,00
Outras Transferências Correntes recebidas	2FC	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2FC	4.014.642,28	3.531.277,82
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	4.014.642,28	3.531.277,82
Outras Trasnferências concedidas	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

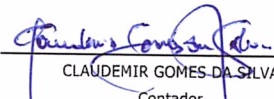

CAMILA DOS SANTOS DIAS DE OLIVEIRA
CONTROLADORA



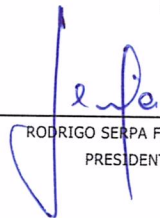
Exercício de 2024

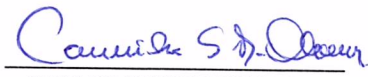
Período: Exercício de 2024

ESPECIFICAÇÃO	ANEXO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	3FC	75.093.023,48	68.776.477,88
Legislativa	3FC	0,00	0,00
Judiciária	3FC	0,00	0,00
Essencial & 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	75.093.023,48	68.776.477,88
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 ADMINISTRATIVO E FINANCEIRO


RODRIGO SERPA FLORENCIO
PRESIDENTE

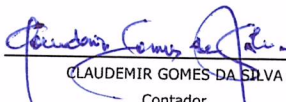

CAMILA DOS SANTOS DIAS DE OLIVEIRA
CONTROLADORA



Período: Exercício de 2024

Exercício de 2024

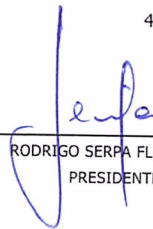
ESPECIFICAÇÃO	ANEXO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4FC	0,00	0,00
Juros e Correções Monetária da Dívida Interna	4FC	0,00	0,00
Juros e Correções Monetária da Dívida Externa	4FC	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	4FC	0,00	0,00



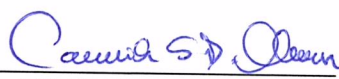
CLAUDEMIR GOMES DA SILVA
Contador
CRC: 084101/O-2/RJ



ALBERTO ZAMPAGLIONE
DIRETOR ADMINISTRATIVO E FINANCEIRO



RODRIGO SERPA FLORENCIO
PRESIDENTE



CAMILA DOS SANTOS DIAS DE OLIVEIRA
CONTROLADORA



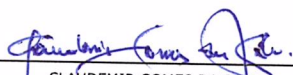
INSTITUTO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES DO MUNICIPIO DE NILOPOLIS - PREVINIL
DFC - Demonstrativo de Fluxo de Caixa

18/03/2025
16:42:28

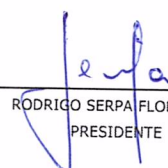
Período: Exercício de 2024

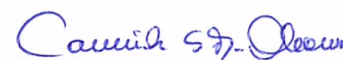
Exercício de 2024

ESPECIFICAÇÃO	ANEXO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	9FC	23.495.697,94	9.180.983,38
Ingressos Extraorçamentários	9FC	23.495.697,94	9.180.983,38
Transferências Financeiras e Previdenciárias recebidas	9FC	14.181.270,42	1.441.475,00
Consignações	9FC	9.254.875,72	7.705.825,55
Recursos da União	9FC	0,00	0,00
Depósitos de Diversas Origens	9FC	59.551,80	33.682,83
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	42.769.058,68	17.744.854,73
Desembolsos Extraorçamentários	9FC	42.769.058,68	17.744.854,73
Transferências Financeiras e Previdenciárias concedidas	9FC	0,00	0,00
Consignações	9FC	9.240.506,69	7.594.317,49
Recursos da União	9FC	0,00	0,00
Depósitos de Diversas Origens	9FC	59.551,80	33.682,83
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	33.469.000,19	10.116.854,41


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



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Exercício de 2024

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 2024, 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) – 6.802/2023, 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:



✓ **Balanco Orçamentário**

No Exercício de 2024, as Receitas Orçamentárias realizadas (b) (Receitas de Contribuições, Patrimonial e Outras Receitas Correntes) foram na monta de R\$ 95.173.419,37 (noventa e cinco milhões cento e setenta e três mil quatrocentos e dezenove Reais e trinta e sete centavos). A LOA estimou as receitas (atualizada) em R\$ 95.186.822,84 (noventa e cinco milhões cento e oitenta e seis mil oitocentos e vinte e dois Reais e oitenta e quatro centavos), tendo uma diferença, a menor (c), entre o Orçado x Arrecadado/Realizado na ordem de R\$ 13.403,47 (treze mil quatrocentos e três Reais e quarenta e sete centavos) já considerando a Receita Intra-orçamentária "Taxa de Administração". As Receitas Realizadas (b) estão assim detalhadas:

RECEITAS	VALOR (R\$)
Contribuições Sociais	R\$ 41.480.896,35
Contribuição do Servidor Civil Ativo– PMN	R\$ 8.774.047,65
Contribuição do Servidor Civil Ativo – CMN	R\$ 193.095,00
Contribuição do Servidor Civil Ativo– Fundo Municipal de Saúde	R\$ 4.072.956,48
Contribuição do Servidor Civil Ativo– PREVINIL	R\$ 61.965,92
Contribuição do Servidor Civil Ativo – Servidores Cedidos a Outros Entes	R\$ 32.781,27
Contribuição de Servidores Inativos para o RPPS	R\$ 415.426,24
Contribuição de Pensionistas para o RPPS	R\$ 168.531,88
Patronal Servidor Civil Ativo – Cedido a Outros Entes	R\$ 60.831,15
Contribuição Patronal – Servidor Civil Ativo – PMN	R\$ 18.742.482,93
Contribuição Patronal – CMN	R\$ 386.189,60
Contribuição Patronal – Fundo Municipal de Saúde	R\$ 8.403.921,03
Contribuição Patronal – PREVINIL	R\$ 120.649,44
Contribuição Patronal – Multas e Juros – PMN e FMS	R\$ 48.017,76
Receita Patrimonial - Valores Mobiliários	R\$ 3.734.696,50
Remuneração dos Recursos do Regime Próprio de Previdência Social – RPPS	R\$ 3.734.696,50
Receitas de Serviços	R\$ 3.901.212,88
Taxa de Administração do RPPS	R\$ 3.901.212,88
Outras Receitas Correntes	R\$ 46.056.613,64
Restituição de Despesas Primárias de Exercícios Anteriores – PREVINIL	R\$ 58.743,05
Compensações Financeiras entre os Regimes de Previdência	R\$ 4.366.881,52
Outras Receitas – Primárias	R\$ 24.854,33
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 0534/2019	R\$ 3.814.892,46
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\$ 6.429.920,88
Aportes Periódicos em Regime de Parcelamento - CADPREV 0102/2023	R\$ 4.772.332,56



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

Aportes Periódicos p/ Amortização de Déficit Atuarial – Multas e Juros – Em Regime de Parcelamentos	R\$ 13.239.912,96
TOTAL	R\$ 95.173.419,37

Como uma grande parte das receitas do Instituto são provenientes de ingressos intra-orçamentários, ou seja, recurso proveniente de órgãos e entidades integrantes do mesmo ente federativo é oportuno evidenciar estes recursos, com o intuito de detalhar a forma e 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\$ 17.253.960,47	R\$ 21.964.810,99	R\$ 4.710.850,52
Receitas Correntes	R\$ 17.253.960,47	R\$ 21.964.810,99	R\$ 4.710.850,52
Contribuições	R\$ 9.547.216,00	R\$ 13.779.635,59	R\$ 4.232.419,59
Contribuição do Servidor Civil Ativo– PMN	R\$ 5.608.278,00	R\$ 8.774.047,65	R\$ 3.165.769,65
Contribuição do Servidor Civil Ativo – CMN	R\$ 222.740,00	R\$ 193.095,00	- R\$ 29.645,00
Contribuição do Servidor Civil Ativo– Fundo Municipal de Saúde	R\$ 3.182.000,00	R\$ 4.072.956,48	R\$ 890.956,48
Contribuição do Servidor Civil Ativo– PREVINIL	R\$ 41.400,00	R\$ 61.965,92	R\$ 20.565,92
Contribuição do Servidor Civil Ativo – Servidores Cedidos a Outros Entes	R\$ 14.428,00	R\$ 32.781,27	R\$ 18.353,27
Contribuição de Servidores Inativos para o RPPS	R\$ 296.782,00	R\$ 415.426,24	R\$118.644,24
Contribuição de Pensionistas para o RPPS	R\$ 160.702,00	R\$ 168.531,88	R\$ 7.829,88
Patronal Servidor Civil Ativo – Cedido a Outros Entes	R\$ 20.886,00	R\$ 60.831,15	R\$ 39.945,15
Receita Patrimonial - Valores Mobiliários	R\$ 3.481.721,63	R\$ 3.734.696,50	R\$ 252.974,87
Remuneração dos Recursos do Regime Próprio de Previdência Social - RPPS	R\$3.481.721,63	R\$ 3.734.696,50	R\$ 252.974,87
Outras Receitas Correntes	R\$ 4.225.022,84	R\$ 4.450.478,90	R\$ 225.456,06
Restituição de Despesas Primárias de Exercícios Anteriores – PREVINIL	R\$ 5.000,00	R\$ 58.743,05	R\$53.743,05
Compensações Financeiras entre os Regimes de Previdência	R\$ 4.198.822,84	R\$ 4.366.881,52	R\$ 168.058,68
Outras Receitas – Primárias	R\$ 21.200,00	R\$ 24.854,33	R\$ 3.654,33



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

RECEITAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)	R\$ 77.932.862,37	R\$ 73.208.608,38	- R\$ 4.724.253,99
Contribuições	R\$ 18.633.289,36	R\$ 27.701.260,76	R\$ 9.067.971,40
Contribuição Patronal – Servidor Civil Ativo – PMN	R\$ 12.041.034,36	R\$ 18.742.482,93	R\$ 6.701.448,57
Contribuição Patronal – CMN	R\$ 151.588,00	R\$ 386.189,60	R\$ 234.601,60
Contribuição Patronal – Fundo Municipal de Saúde	R\$ 6.358.667,00	R\$ 8.403.921,03	R\$ 2.045.254,03
Contribuição Patronal – PREVINIL	R\$ 82.000,00	R\$ 120.649,44	R\$ 38.649,44
Contribuição Patronal – Multa e Juros – PMN e FMS	R\$ 0,00	R\$ 48.017,76	R\$ 48.017,76
Receitas de Serviços Intra OFSS	R\$ 3.700.000,00	R\$ 3.901.212,88	R\$ 201.212,88
Taxa de Administração do RPPS	R\$ 3.700.000,00	R\$ 3.901.212,88	R\$ 201.212,88
Outras Receitas Correntes	R\$ 55.599.573,01	R\$ 41.606.134,74	-R\$ 13.993.438,27
Aportes Periódicos p/ Amortização de Déficit Atuarial do RPPS	R\$ 5.000.000,00	R\$ 0,00	-R\$ 5.000.000,00
Aportes Periódicos em Regime de Parcelamento - CADPREV 1868/2017	R\$ 2.282.977,68	R\$ 2.282.977,68	R\$ 0,00
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\$ 0,00	-R\$ 5.133.351,00
Aportes Periódicos em Regime de Parcelamento - CADPREV 0534/2019	R\$ 3.814.892,69	R\$ 3.814.892,46	-R\$ 0,23
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\$ 6.429.920,88	R\$ 6.429.920,88	R\$ 0,00
Aportes Periódicos em Regime de Parcelamento - CADPREV 00102/2023	R\$ 4.772.332,56	R\$ 4.772.332,56	R\$ 0,00
Parcelamento – CADPREV	3.600.000,00	R\$ 0,00	- R\$ 3.600.000,00
Aportes Periódicos p/ Amortização de Déficit Atuarial – Multas e Juros – Em Regime de Parcelamentos	R\$ 13.500.000,00	R\$ 13.239.912,96	- R\$ 260.087,04
TOTAL DAS RECEITAS	R\$ 95.186.822,84	R\$ 95.173.419,37	-R\$ 13.403,47



Com relação das Despesas Orçamentárias no Exercício de 2024, A LOA fixou-as (d) na ordem de R\$ 95.800.000,00 (noventa e cinco milhões e oitocentos mil Reais). Entretanto, para que houvesse condições de honrar com os compromissos 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 2024.

LEGISLAÇÃO		CRÉDITO		ORIGEM DOS RECURSOS	
Decreto	Data	Especificação	Valor	Anulações	Valor
5.159	18/01/2024	Crédito Suplementar	R\$ 3.700.000,00	Dotação do Instituto	R\$3.700.000,00
5.185	17/04/2024	Crédito Suplementar	R\$ 30.425.000,00	Dotação do Instituto	R\$ 30.425.000,00
5.224	17/04/2024	Crédito Suplementar	R\$ 61.000,00	Dotação do Instituto	R\$ 61.000,00
5.293	04/12/2024	Crédito Suplementar	R\$ 10.000,00	Dotação do Instituto	R\$ 10.000,00

Do total fixado, devidamente atualizado, foi empenhado (f) o valor de R\$ 79.107.355,67 (setenta e nove milhões cento e sete mil trezentos e cinquenta e cinco Reais e sessenta e sete centavos) entre despesas Correntes e de Capital, o qual foi liquidado a monta de R\$ 79.019.818,64 (setenta e nove milhões e dezenove mil oitocentos e dezoito Reais e sessenta e quatro centavos) e, efetivamente pago, a cifra de R\$ 79.017.291,48 (setenta e nove milhões e dezessete mil duzentos e noventa e um Reais e quarenta 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\$ 16.066.063,70 (dezesseis milhões e sessenta e seis mil e sessenta e três Reais e setenta centavos) **positivo**, ou seja, um Superávit tendo em vista que as Receitas Arrecadadas foram maiores que as Despesas Empenhadas em 2024.

Classificando as Despesas em 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	79.103.831,67	79.016.294,64	79.013.767,48
Pessoal e Encargos Sociais	74.213.994,70	74.213.994,70	74.213.994,70
Aposentadoria do RPPS, Reserva Remunerada e Reforma dos Militares	59.007.771,10	59.007.771,10	59.007.771,10
Pensões do RPPS e do Militar	13.263.926,19	13.263.926,19	13.263.926,119
Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil	1.628.166,82	1.628.166,82	1.628.166,82
Obrigações Patronais	200.701,19	200.701,19	200.701,19
Obrigações Patronais – INTRA OFSS	113.429,40	113.429,40	113.429,40
Outras Despesas Correntes	4.889.836,97	4.802.299,94	4.799.772,78
Diárias – Pessoal Civil	28.280,45	28.280,45	28.280,45
Material de Consumo	7.425,54	7.385,54	7.385,54
Serviços de Consultoria	13.812,44	9.749,96	8.395,80
Outros Serviços de Terceiros – PF	376.210,87	371.446,30	371.446,30
Outros Serviços de Terceiros – PJ	149.704,89	137.333,06	137.333,06
Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação – PJ	377.864,70	311.774,23	310.601,23
Auxílio-Alimentação	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Obrigações Tributárias e Contributivas	18.976,31	18.976,31	18.976,31
Compensações a Regimes de Previdência	10.348,89	10.141,21	10.141,21
Outros Serviços de Terceiros – PJ – INTRA OFSS	3.901.212,88	3.901.212,88	3.901.212,88
Despesas de Capital	3.524,00	3.524,00	3.524,00
Investimentos	3.524,00	3.524,00	3.524,00
Equipamento e Material Permanente	3.524,00	3.524,00	3.524,00
Total Geral	79.107.355,67	79.019.818,64	79.017.291,48



De forma análoga, abaixo detalhamos as despesas orçamentárias e as despesas 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)	LIQUIDADO (g)	PAGO (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e) - (f)
DESPESAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)	R\$ 95.650.000,00	R\$ 91.730.000,00	R\$ 75.092.713,39	R\$ 75.036.876,36	R\$ 75.002.649,20	R\$ 16.637.286,61
DESPESAS CORRENTES	R\$ 95.485.000,00	R\$ 91.509.000,00	R\$ 75.089.189,39	R\$ 75.001.652,36	R\$ 74.999.125,20	R\$ 16.419.810,61
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 94.334.500,00	R\$ 90.138.500,00	R\$ 74.100.565,30	R\$ 74.100.565,30	R\$ 74.100.565,30	R\$ 16.037.934,70
Aposentadoria do RPPS, Reserva Remunerada e Reforma dos Militares	R\$ 72.000.000,00	R\$ 68.300.000,00	R\$ 59.007.771,10	R\$ 59.007.771,10	R\$ 59.007.771,10	R\$ 9.292.228,90
Pensões do RPPS e do Militar	R\$ 18.500.000,00	R\$ 18.500.000,00	R\$ 13.263.926,19	R\$ 13.263.926,19	R\$ 13.263.926,19	R\$ 5.236.073,81
Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil	R\$ 2.100.000,00	R\$ 2.090.000,00	R\$ 1.628.166,82	R\$ 1.628.166,82	R\$ 1.628.166,82	R\$ 461.833,18
Obrigações Patronais	R\$ 234.500,00	R\$ 234.500,00	R\$ 200.701,19	R\$ 200.701,19	R\$ 200.701,19	R\$ 33.798,81
Sentenças Judiciais	R\$ 1.500.000,00	R\$ 1.014.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 1.014.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	R\$ 1.150.500,00	R\$ 1.370.500,00	R\$ 988.624,09	R\$ 901.087,06	R\$ 898.559,90	R\$ 381.875,91
Diárias – Pessoal Civil	R\$ 46.000,00	R\$ 46.000,00	R\$ 28.280,45	R\$ 28.280,45	R\$ 28.280,45	R\$ 17.719,55
Material de Consumo	R\$ 55.000,00	R\$ 85.000,00	R\$ 7.425,54	7.385,54	7.385,54	R\$ 77.574,46
Serviços de Consultoria	R\$ 20.000,00	R\$ 20.000,00	R\$ 13.812,44	R\$ 9.749,96	R\$ 8.395,80	R\$ 6.187,56
Outros Serviços de Terceiros – PF	R\$ 355.000,00	R\$ 395.000,00	R\$ 376.210,87	R\$ 371.446,30	R\$ 371.446,30	R\$ 18.789,13
Outros Serviços de Terceiros – PJ	R\$ 244.500,00	R\$ 259.500,00	R\$ 149.704,89	R\$ 137.333,06	R\$ 137.333,06	R\$ 109.795,11
Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação – PJ	R\$ 300.000,00	R\$ 425.000,00	R\$ 377.864,70	R\$ 311.774,23	R\$ 310.601,23	R\$ 47.135,30

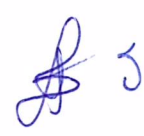






ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE NILÓPOLIS
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DO MUNICÍPIO DE NILÓPOLIS – PREVINIL

Auxílio-Alimentação	R\$ 0,00	R\$ 10.000,00	R\$ 6.000,00	R\$ 6.000,00	R\$ 6.000,00	R\$ 4.000,00
Obrigações Tributárias e Contributivas	R\$ 25.000,00	R\$ 25.000,00	R\$ 18.976,31	R\$ 18.976,31	R\$ 18.976,31	R\$ 6.023,69
Compensações a Regimes de Previdência	R\$ 100.000,00	R\$ 100.000,00	R\$ 10.348,89	R\$ 10.141,21	R\$ 10.141,21	R\$ 89.651,11
Despesas de Exercícios Anteriores	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 5.000,00
DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 165.000,00	R\$ 221.000,00	R\$ 3.524,00	R\$ 3.524,00	R\$ 3.524,00	R\$ 217.476,00
INVESTIMENTOS	R\$ 165.000,00	R\$ 221.000,00	R\$ 3.524,00	R\$ 3.524,00	R\$ 3.524,00	R\$ 217.476,00
Obras e Instalações	R\$ 65.000,00	R\$ 65.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 65.000,00
Equipamento e Material Permanente	R\$ 100.000,00	R\$ 156.000,00	R\$ 3.524,00	R\$ 3.524,00	R\$ 3.524,00	R\$ 152.476,00
DESPESAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)	R\$ 150.000,00	R\$ 4.070.000,00	R\$ 4.014.642,28	R\$ 4.014.642,28	R\$ 4.014.642,28	R\$ 64.357,72
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 150.000,00	R\$ 150.000,00	R\$ 113.429,40	R\$ 113.429,40	R\$ 113.429,40	R\$ 36.570,60
Obrigações Patronais – INTRA OFSS	R\$ 150.000,00	R\$ 150.000,00	R\$ 113.429,40	R\$ 113.429,40	R\$ 113.429,40	R\$ 36.570,60
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	R\$ 0,00	R\$ 3.920.000,00	R\$ 3.901.212,88	R\$ 3.901.212,88	R\$ 3.901.212,88	R\$ 27.787,12
Outros Serviços de Terceiros – PJ – INTRA OFSS	R\$ 0,00	R\$ 3.920.000,00	R\$ 3.901.212,88	R\$ 3.901.212,88	R\$ 3.901.212,88	R\$ 18.787,12
TOTAL DAS DESPESAS	R\$ 95.800.000,00	R\$ 95.800.000,00	R\$ 79.107.355,67	R\$ 79.019.818,64	R\$ 79.017.291,48	R\$ 16.692.644,33
SUPERÁVIT			R\$ 16.066.063,70			




Os Restos a Pagar Não Processados de Exercícios anteriores a 2024 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 2024, a serem inscritos no próximo Exercício, estes resultam no montante de R\$ 2.527,16 (dois mil quinhentos e vinte e sete Reais e dezesseis centavos) cujo valor é resultante da diferença entre o valor Liquidado e o valor Pago durante o período (R\$ 79.019.818,64 – R\$ 79.017.291,48).

Já com referência aos Restos a Pagar Não Processados de 2024, a serem inscritos no próximo Exercício, estes resultam no montante de R\$ 87.537,03 (oitenta e sete mil quinhentos e trinta e sete Reais e três centavos) onde o seu valor é resultante da diferença entre o valor empenhado e o valor liquidado do período (R\$ 79.107.355,67 – R\$ 79.019.818,64).

✓ **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 2024 é:

Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte:	R\$ 1.839.742,80
(-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior:	R\$ 5.050.873,93
= Resultado Financeiro do Exercício	- R\$ 3.211.131,13

Cabe ressaltar que o Ministério da Fazenda, através da Secretaria do Tesouro Nacional – STN, divulgou em junho/2024 a Instrução de Procedimentos Contábeis – IPC 06, **alterando** a Metodologia para Elaboração do Balanço Financeiro. Neste novo detalhamento, os quadros do Balanço Financeiro foram divididos em três grandes grupos: "RECURSOS NÃO VINCULADOS", "RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)" e "RECURSOS VINCULADOS AO RPPS". Assim, o ente realizará o detalhamento das fontes definidas no Anexo I da Portaria STN nº 710 de 25 de fevereiro de 2021 (e suas alterações posteriores) em conformidade ao desdobramento em subgrupos, da seguinte forma:

- Nos ingressos e dispêndios referentes aos "RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)" foram abertos em: "Recursos Vinculados à Educação", "Recursos Vinculados à Saúde", "Recursos Vinculados à Assistência Social", "Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)", "Demais Vinculações Decorrentes de Transferências", "Demais Vinculações Legais" e "Outras Vinculações".
- Nos ingressos e dispêndios referentes aos "RECURSOS VINCULADOS AO RPPS" foram abertos em: "Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)", "Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)" e "Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração".



"O grupo "Outras Movimentações Financeiras" incluído no quadro principal de ingressos e dispêndios será utilizado tendo em vista a necessidade de mapear as movimentações que impactam o caixa e equivalentes de caixa em que não haja, necessariamente, execução orçamentária, e que também não sejam evidenciadas ou provenientes de movimentações extraorçamentárias". Nesse sentido, a conta "Resgates de Investimentos e Aplicações Financeiras" e "Transferências para Investimentos e Aplicações Financeiras" serão registradas as transações de recursos financeiros que impactam o caixa e equivalentes de Caixa **mediante o registro de ingressos ou dispêndios**, a contrapartida de investimentos e aplicações temporárias sujeitas a variações significativas de valor, **contabilizadas nas contas 1.1.4.0.0.00.00 INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO e 1.2.1.3.0.00.00 INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LONGO PRAZO, SEM QUE TENHA OCORRIDO EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA PARA ESSES INVESTIMENTOS.**

Nesse sentido, os valores das nossas aplicações financeiras, que eram informadas nos quadros "SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR" e "SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE", deixaram de ser registradas nestes campos e, agora, suas movimentações ficam evidenciadas em "OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS" E "OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS". Para ilustrar esta situação, abaixo transcrevemos as regras para preenchimento dos "SALDOS DO EXERCÍCIO – ANTERIOR E SEGUINTE", conforme orientação da IPC 06, como segue:

L29	Saldo do Exercício Anterior (V)	(L30 + L31 + L32)
L30	Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)	1.1.1.0.0.00.0 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (saldo inicial) (-) 1.1.1.1.1.06.00 CONTA ÚNICA RPPS (saldo inicial) (-) 1.1.1.3.0.00.00 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - VALORES RESTITUÍVEIS E VINCULADOS (saldo inicial)
L31	Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS	1.1.1.1.1.06.00 CONTA ÚNICA RPPS (saldo inicial)
L32	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.1.1.3.0.00.00 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - VALORES RESTITUÍVEIS E VINCULADOS (saldo inicial)

L62	Saldo para o Exercício Seguinte (XI)	(L63 + L64 + L65)
L63	Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)	1.1.1.0.0.00.00 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (saldo final) (-) 1.1.1.1.1.06.00 CONTA ÚNICA RPPS (saldo final) (-) 1.1.1.3.0.00.00 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - VALORES RESTITUÍVEIS E VINCULADOS (saldo final)
L64	Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS	1.1.1.1.1.06.00 CONTA ÚNICA RPPS (saldo final)
L65	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.1.1.3.0.00.00 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - VALORES RESTITUÍVEIS E VINCULADOS (saldo final)
L66	TOTAL (XII) = (VII+VIII+IX+X+XI)	(L34 + L48 + L54 + L57 + L62)

Por esta razão, o saldo financeiro do Exercício de 2024 ficou negativo, tendo em vista que não foi utilizado, para efeito de cálculo, os valores dos Investimentos do RPPS que, em 31/12/2025, ficou na cifra de R\$ 49.493.188,18 (quarenta e nove milhões quatrocentos e noventa e três mil cento e oitenta e oito Reais e dezoito centavos) que será devidamente evidenciado no Balanço Patrimonial.

Vale, mais uma vez ressaltar, que esta mudança de metodologia de apresentação do Balanço Financeiro se deu em junho/2024, em virtude da publicação da IPC 06 pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN e a Empresa Brasileira de Tecnologia Limitada - EMBRAS, detentora da licença de uso do sistema GEOSIAP – Planejamento, Execução e Contabilidade, sistema este utilizado pelo PREVINIL, providenciou toda a mudança sistêmica necessária para a adequação do Balanço Financeiro as Normas aplicada à matéria.

Mediante a estes fatos, é oportuno salientar que, no Exercício de 2024, a Prefeitura de Nilópolis transferiu para os cofres do PREVINIL (**Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária**), a quantia de R\$ 1.430.875,00 (um milhão quatrocentos e trinta mil oitocentos e setenta e cinco Reais) 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\$ 95.173.419,37 (noventa e cinco milhões cento e setenta e três mil quatrocentos e noventa e nove Reais e trinta e sete centavos), já detalhadas no Demonstrativo Contábil "Balanço Orçamentário", perfazem a quantia de R\$ 96.604.294,37 (noventa e seis milhões seiscentos e quatro mil duzentos e noventa e quatro Reais e trinta e sete centavos) de recursos geridos pela Autarquia.

Os Restos a Pagar "Inscritos no Período", na parte de Ingressos, correspondente a cifra de R\$ 90.064,19 (noventa mil e sessenta e quatro Reais e dezenove centavos) e estão divididos em Restos a Pagar Processados (R\$ 87.537,03) e Restos a Pagar Não Processados (R\$ 2.527,16) já detalhados no "Balanço Orçamentário". Já os Restos a Pagar "pagos no período", na parte de Dispendio, correspondente a cifra de R\$ 93.898,28 (noventa e três mil oitocentos e noventa e oito Reais e vinte e oito 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\$ 63.158,97) e Restos a Pagar Processados (R\$ 30.739,31).

O subtítulo "Outros Recebimentos Extraorçamentários" e "Outros Pagamentos Extraorçamentários", na parte de Ingressos e Dispendio respectivamente, estão detalhados no Anexo 13A do Balanço Financeiro.

As **Despesas Orçamentárias** já foram detalhadas no Demonstrativo Contábil "Balanço Orçamentário".

O **Saldo para o Exercício Seguinte** 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: 31/12/2024. Sua composição é a seguinte:



Bancos Conta Movimento – RPPS	R\$ 1.839.742,80
Banco Santander S/A – c/c 1300720-7	R\$ 1.068.215,37
Banco Santander S/A – c/c 45000001-0	R\$ 16.345,58
Caixa Econômica Federal – c/c 110-1	R\$ 427.486,44
Caixa Econômica Federal – c/c 071012-9	R\$ 414,08
Banco Itaú S/A – Taxa de Administração – c/c 65289-8	R\$ 327.281,33

- Créditos a Curto Prazo: Compreendem os Direitos a Receber a Curto Prazo (a vencer até o término do Exercício Social seguinte), relativo aos Parcelamentos Previdenciários junto a Prefeitura de Nilópolis e os créditos previdenciários a receber (contribuições dos servidores ativos, aposentados, pensionistas, patronal e créditos do RPPS junto aos Regimes de Previdência (RGPS e RPPS). 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 ou pelas atualizações e correções impostas pela legislação tributária do município. Sua composição é a seguinte:

Crédito a Curto Prazo	R\$ 48.776.646,59
Créditos Previdenciários Parcelados	R\$ 32.692.576,00
Parcelamento a Receber – CADPREV 1868/2017	R\$ 2.282.977,68
Parcelamento a Receber – CADPREV 1937/2017	R\$ 615.458,16
Parcelamento a Receber – CADPREV 143/2020	R\$ 656.623,00
Parcelamento a Receber – CADPREV 594/2021	R\$ 6.510.902,04
Parcelamento a Receber – CADPREV 070/2022	R\$ 6.429.920,88
Parcelamento a Receber – CADPREV 00102/2023	R\$ 4.772.332,56
Parcelamento a Receber – CADPREV 00517/2024	R\$ 11.424.361,68
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	R\$ 16.084.070,59
Contribuições do RPPS a Receber – Patronal	R\$ 1.980.461,47
Contribuição do RPPS a Receber – Servidor, Aposentado e Pensionista	R\$ 990.290,60
Aportes Periódicos	R\$ 12.750.395,42
Créditos do RPPS junto ao RGPS	R\$ 359.042,04
Créditos do RPPS junto ao RPPS de Estados	R\$ 1.186,00
Créditos do RPPS junto ao RPPS de Municípios	R\$ 2.695,06

- Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo: Incluem as Aplicações Financeiras do RPPS, 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 31/12/2024. Sua composição é a seguinte:

Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo - RPPS	R\$ 49.493.188,18
Aplicação em Segmento de Renda Fixa RPPS – Plano em Capitalização	R\$ 39.195.549,23
Bco. BB Tesouro FIC Renda Fixa Selic LP – 93564-6	R\$ 2.392.844,79
Bco. BB IDKA 2 TÍTULOS PÚBL. FI RENDA FIXA PREVIDENC – 93564-6	R\$ 894.674,96
Bco. BB Tesouro FIC Renda Fixa Selic LP – 3890-3	R\$ 2.756.952,38
Bco. CEF Aplicação Brasil IRF –M TÍT – 110-1	R\$ 769.180,12
Bco. CEF Aplicação IRF – M1 TÍT. PÚBL R – 110-1	R\$ 1.145.269,78
Bco. CEF Aplicação FI Brasil IDKA IPC – 110-1	R\$ 406.614,07
Bco. CEF Aplicação IRFM 1 +TÍT PÚBL – 110-1 1	R\$ 612.257,32



Bco. CEF Aplicação IMA-B5 TÍT. PUB – 110-1	R\$ 571.255,21
Bco CEF Aplicação Brasil Gestão ESTR. – 110-1	R\$ 868.979,30
Bco. CEF Aplicação IRFM TÍT. P. – 071012-9	R\$ 3.858.149,74
Bco. CEF Aplicação IRF M1 TIT P.– 071012-9	R\$ 6.482.485,39
Bco. CEF Aplicação FI Brasil – 071012-9	R\$ 3.113.793,80
Bco. CEF Aplicação FI Brasil IDK – 071012-9	R\$ 3.984.485,04
Bco. CEF Aplicação IMA-B 5 TÍT– 071012-9	R\$ 3.880.966,76
Bco. Itaú Aplicação Institucional ALO – 65302-9	R\$ 1.910.818,15
Bco. CEF Aplicação FI Brasil Renda – 071012-9	R\$ 1.946.252,88
Bco. Santander Aplicação Institucional – 13000720-7	R\$ 367.322,87
Bco CEF Aplicação Brasil Matriz FI – 110-1	R\$ 778.802,53
Bco. CEF Aplicação FI Brasil Renda FI – 110-1	R\$ 1.441.071,72
Bco. Itaú Aplicação Institucional Ren – 65302-9	R\$ 1.013.372,42
Aplicações em Segmento de Renda Variável RPPS – Plano em Capitalização	R\$ 1.590.828,71
Bco. BB Dividendos MIDCAPAS FIC Ações – 3890-3	R\$ 1.009.065,47
Bco. CEF Aplicação FI Ações – 3890-3	R\$ 581.763,24
Aplicações do RPPS em Fundos de Investimento no Exterior – Plano em Capitalização	R\$ 1.295.943,32
Bco. BB Ações ESG FI Ações BDR Nível I – 3890-3	R\$ 1.295.943,32
Aplicações em Fundos de Investimentos Estruturados – RPPS – Plano em Capitalização	R\$ 4.009.361,32
Bco. BB Multimercado LP Juros e Moedas – 93564-6	R\$ 1.522.965,14
Bco. BB Multimercado LP Juros e Moedas – 3890-3	R\$ 993.278,21
Bco. CEF Aplicação Juros e Moedas MUL – 110-1	R\$ 643.483,77
Bco. Itaú Aplicação Institucional JUR – 65.302-9	R\$ 849.634,20
Aplicações com a Taxa de Administração do RPPS	R\$ 3.401.505,60
Bco. CEF Aplicação Brasil Gestão Estra – 080-6	R\$ 403.993,40
Bco. CEF Aplicação FI Brasil IDKA IPCA – 080-6	R\$ 446.141,61
Bco. Itaú Aplicação Institucional REF – 65.289-8	R\$ 2.551.370,59

- 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, Parcelamentos Previdenciários com a Prefeitura Municipal de Nilópolis e os créditos para Amortização do Déficit Atuarial, conforme definido no Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP – 10ª Edição, publicado em dezembro/2023, válido a partir de 2024. 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:

Realizável a Longo Prazo	R\$ 248.471.473,25
Créditos Previdenciários Inscritos	R\$ 71.775.589,10
Parcelamento a Receber – CADPREV 1868/2017	R\$ 22.068.785,14
Parcelamento a Receber – CADPREV 1937/2017	R\$ 3.050.992,96
Parcelamento a Receber – CADPREV 594/2021	R\$ 2.170.300,71
Parcelamento a Receber – CADPREV 070/2022	R\$ 8.573.227,64
Parcelamento a Receber – CADPREV 00102/2023	R\$ 11.135.442,63
Parcelamento a Receber – CADPREV 01953/2013	R\$ 7.640.297,38
Parcelamento a Receber – CADPREV 00517/2024	R\$ 17.136.542,64



Empréstimos a Receber – RPPS	R\$ 72.714,97
Empréstimos ao IBASCAMN	R\$ 72.714,97
Créditos para Amortização de Déficit Atuarial – Fundo em Capitalização	R\$ 176.623.169,18
Valor Atual da Contribuição Patronal Suplementar para Cobertura do Déficit Atuarial	R\$ 176.623.169,18

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 foi 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.

A composição dos Bens Móveis do PREVINIL, no encerramento do Exercício de 2024, devidamente reavaliados, conjugados com a movimentação ocorrida no Exercício e sua depreciação, remonta no valor de R\$ 85.865,73 (oitenta e cinco mil oitocentos e sessenta e cinco Reais e setenta e três centavos), definido da seguinte forma:

Bens Móveis	R\$ 262.902,55
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	R\$ 8.237,45
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\$ 73.720,93
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 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 31/12/2024, foi na monta de R\$ 177.036,82 (cento e setenta e sete mil e trinta e seis Reais e oitenta e dois centavos), composto da seguinte forma:

Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	R\$ 177.036,82
Depreciação Acumulada de Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	R\$ 50.074,34
Depreciação Acumulada de Bens de Informática	R\$ 93.672,88
Depreciação Acumulada de Móveis e Utensílios	R\$ 26.494,80
Depreciação Acumulada de Demais Bens Móveis	R\$ 6.794,80

Nesse sentido, utilizando o valor da aquisição dos Bens Móveis (R\$ 262.902,55) menos o valor da respectiva depreciação (R\$ 177.036,82) obtemos a cifra de R\$ 85.865,73 (oitenta e cinco mil oitocentos e sessenta e cinco Reais e setenta e três centavos), VALOR REGISTRADO EM NOSSO BALANÇO PATRIMONIAL.

- 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:

Passivo Circulante	R\$ 699.178,66
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	R\$ 2.527,16
Crédito e Mercado – Gestão de Valores Mobiliários	R\$ 1.354,16
Empresa de Tecnologia e Informação de Previdência – DATAPREV S.A.	R\$ 1.173,00
Demais Obrigações a Curto Prazo	R\$ 696.651,50
Retenções/Consignações – Prima Vida Odontologia de Grupo Ltda	R\$ 412,96
Retenções/Consignações – APPAE	R\$ 3.967,73



Retenções/Consignações – Empréstimos consignados Banco CEF	R\$ 281.911,55
Retenções/Consignações – Empréstimos consignados Banco Santander S/A	R\$ 195.117,91
Retenções/Consignações – Contribuição ao RGPS	R\$ 6.111,38
Retenções/Consignações – Imposto de Renda Retido na Fonte - IRFF	R\$ 209.129,97
Passivo Não Circulante	R\$ 1.047.335.363,02
Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo	R\$ 1.047.335.363,02
Provisões de Benefícios Concedidos	R\$ 677.086.458,53
Provisões de Benefícios a Conceder	R\$ 370.248.904,49

Neste conjunto de obrigações, 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 31/12/2023.** A avaliação atuarial foi concluída pela citada empresa em 23/03/2024 e devidamente entregue ao representante do PREVINIL ao final do Primeiro Trimestre do Exercício Financeiro de 2024. 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 empresa que presta os serviços de Consultoria Atuarial, a Avaliação do exercício de 2022 frente a 2023, observou-se os seguintes pontos: variação de 7,89% nas Provisões Matemáticas, de 3,61% nos ativos financeiros e de 9,06% no resultado atuarial. Os itens que impactam diretamente as provisões matemáticas e consequentemente o resultado atuarial do exercício foram: 1) Quantidade de Servidores Ativos que passou de 1.802 para 2.331, passando de uma folha de salário de contribuição de R\$ 4.159.179,25 para R\$ 5.511.144,17, ocasionando um aumento de R\$ 1.351.964,42; 2) Quantidade de Servidores Aposentados que passou de 1.246 para 1.231, passando de uma folha de benefícios de R\$ 4.081.653,77 para R\$ 4.599.303,91, ocasionando um aumento de R\$ 517.650,14; e 3) Quantidade de Servidores Pensionistas que passou de 307 para 303, passando de uma folha de benefícios de R\$ 814.800,86 para R\$ 907.213,20, ocasionando um aumento de R\$ 92.412,34; 4) Alteração da hipótese taxa real anual de juros que passou de 4,53% a.a. em 31/12/2022 para 4,68% a.a. em 31/12/2023, conforme a Portaria 1.467/2022; 5) Atualização da Tábua de Mortalidade IBGE, segregada por sexo; 6) Redução do percentual do COMPREV de 7% para 6% também em atendimento à Portaria 1467/2022; 7) Alteração do crescimento salarial de 1% a.a. para 1,53% conforme “Relatório de Aderência das Hipóteses Biométricas, Demográficas, Econômicas e Financeiras” elaborado pela RTM Consultoria Previdenciária em 20/07/2023; 8) Importante salientar que a meta dos Ativos Garantidores, deve ser a mesma do Passivo Atuarial (taxa real anual de juros = juros atuariais). Caso essa meta não seja alcançada, consequentemente gerará um impacto diretamente no resultado do exercício atuarial, consequentemente com o aumento

do Déficit Técnico; e 9) 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 nas páginas 65 e 66 de seu relatório atuarial.



ANEXO 2 - PROVISÕES MATEMÁTICAS A CONTABILIZAR CONF. NOVO PCASP

RESERVAS MATEMÁTICAS - MUNICÍPIO DE NILÓPOLIS/RJ - PREVIDENCIÁRIO Reservas em 31/12/2023

PLANO DE CONTAS		
1.2.1.1.2.08.00	Créditos para Amortização do Déficit Atuarial - fundo em Capitalização - INTRA OFSS	R\$ 176.623.169,18
1.2.1.1.2.08.01	Valor Atual dos Aportes para Cobertura do Déficit Atuarial	R\$ 0,00
1.2.1.1.2.08.02	Valor Atual da Contribuição Patronal Suplementar para Cobertura do Déficit Atuarial	R\$ 176.623.169,18
1.2.1.1.2.08.03	Valor Atual dos Recursos Vinculados por Lei Para Cobertura do Déficit Atuarial	R\$ 0,00
1.2.1.1.2.08.99	Outros Créditos do RPPS para Amortizar Déficit Atuarial	R\$ 0,00
2.2.7.2.0.00.00	Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo	R\$ 956.329.027,13
2.2.7.2.1.00.00	Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo - Consolidação	R\$ 956.329.027,13
2.2.7.2.1.01.00	RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	0,00
2.2.7.2.1.01.01	Patrimonial APOSENTADORIAS/PENSÕES CONCEDIDAS DO FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.01.03	Patrimonial (-) Contribuições do aposentado para o fundo em repartição do RPPS	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.01.04	Patrimonial (-) Contribuições do pensionista para o fundo em repartição do RPPS	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.01.05	Patrimonial (-) Compensação previdenciária do fundo em repartição do RPPS	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.01.99	Patrimonial (-) Outras Deduções	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.02.00	RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.02.01	Patrimonial Aposentadorias/pensões a conceder do fundo em repartição do RPPS	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.02.02	Patrimonial (-) Contribuições do ente para o fundo em repartição do RPPS	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.02.03	Patrimonial (-) Contribuições do servidor e futuro aposentado/pensionista para o fundo em repartição do RPPS	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.02.04	Patrimonial (-) Compensação previdenciária do fundo em repartição do RPPS	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.02.99	Patrimonial (-) Outras Deduções	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.03.00	RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	R\$ 618.252.239,95
2.2.7.2.1.03.01	Patrimonial Aposentadorias/pensões concedidas do fundo em capitalização do RPPS	R\$ 663.997.899,61
2.2.7.2.1.03.03	Patrimonial (-) Contribuições do aposentado para o fundo em capitalização do RPPS	-R\$ 5.905.785,68
2.2.7.2.1.03.04	Patrimonial (-) Contribuições do pensionista para o fundo em capitalização do RPPS	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.03.05	Patrimonial (-) Compensação previdenciária do fundo em capitalização do RPPS	-R\$ 39.839.873,98
2.2.7.2.1.03.99	Patrimonial (-) Outras Deduções	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.04.00	RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	R\$ 338.076.787,18
2.2.7.2.1.04.01	Patrimonial Aposentadorias/pensões a conceder do fundo em capitalização do RPPS	R\$ 563.184.585,46
2.2.7.2.1.04.02	Patrimonial (-) Contribuições do ente para o fundo em capitalização do RPPS	-R\$ 123.849.868,64
2.2.7.2.1.04.03	Patrimonial (-) Contribuições do servidor e futuro aposentado/pensionista para o fundo em capitalização do RPPS	-R\$ 67.466.854,51
2.2.7.2.1.04.04	Patrimonial (-) Compensação previdenciária do fundo em capitalização do RPPS	-R\$ 33.791.075,13
2.2.7.2.1.04.99	Patrimonial (-) Outras Deduções	R\$ 0,00
2.3.6.2.0.00.00	Reservas Atuariais	R\$ 0,00
2.3.6.2.1.00.00	Reserva Atuarial - Consolidação	R\$ 0,00
2.3.6.2.1.01.00	Reservas Atuariais - fundo em Capitalização	R\$ 0,00
2.3.6.2.1.01.01	Reserva Atuarial para Contingências	R\$ 0,00
2.3.6.2.1.01.02	Reserva Atuarial para Ajustes do Fundo	R\$ 0,00



ANEXO 3 - PROJEÇÃO DA EVOLUÇÃO DAS PROVISÕES MATEMÁTICAS PARA OS PRÓXIMOS DOZE MESES

Abaixo apresentamos a evolução mensal das provisões matemáticas do RPPS dentro do exercício de 2024.

Tabela – Projeção da Evolução das Provisões Matemáticas no Ano

EVOLUÇÃO DAS PROVISÕES MATEMÁTICAS - PLANO PREVIDENCIÁRIO - BENEFÍCIOS CONCEDIDOS					
	2.2.7.2.1.03.00	2.2.7.2.1.03.01	2.2.7.2.1.03.03	2.2.7.2.1.03.04	2.2.7.2.1.03.05
MÊS	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	APOSENTADORIAS / PENSÕES / OUTROS BENEFÍCIOS CONCEDIDOS DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ATIVO PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	(-) CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS
dez/23	618.252.239,95	663.997.899,61	(5.905.785,68)	-	(39.839.873,98)
jan/24	623.155.091,50	669.263.522,47	(5.952.619,62)	-	(40.155.811,35)
fev/24	628.057.943,05	674.529.145,34	(5.999.453,57)	-	(40.471.748,72)
mar/24	632.960.794,60	679.794.768,20	(6.046.287,51)	-	(40.787.686,09)
abr/24	637.863.646,15	685.060.391,06	(6.093.121,45)	-	(41.103.623,46)
mai/24	642.766.497,69	690.326.013,93	(6.139.955,40)	-	(41.419.560,84)
jun/24	647.669.349,24	695.591.636,79	(6.186.789,34)	-	(41.735.498,21)
jul/24	652.572.200,79	700.857.259,65	(6.233.623,28)	-	(42.051.435,58)
ago/24	657.475.052,34	706.122.882,52	(6.280.457,23)	-	(42.367.372,95)
set/24	662.377.903,89	711.388.505,38	(6.327.291,17)	-	(42.683.310,32)
out/24	667.280.755,44	716.654.128,25	(6.374.125,11)	-	(42.999.247,69)
nov/24	672.183.606,98	721.919.751,11	(6.420.959,06)	-	(43.315.185,07)
dez/24	677.086.458,53	727.185.373,97	(6.467.793,00)	-	(43.631.122,44)

EVOLUÇÃO DAS PROVISÕES MATEMÁTICAS - PLANO PREVIDENCIÁRIO - BENEFÍCIOS A CONCEDER					
	2.2.7.2.1.04.00	2.2.7.2.1.04.01	2.2.7.2.1.04.02	2.2.7.2.1.04.03	2.2.7.2.1.04.04
MÊS	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	APOSENTADORIAS / PENSÕES / OUTROS BENEFÍCIOS A CONCEDER DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ATIVO PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ATIVO PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS
dez/23	338.076.787,18	563.184.585,46	(123.849.868,64)	(67.466.854,51)	(33.791.075,13)
jan/24	340.757.796,96	567.650.740,60	(124.832.020,39)	(68.001.878,81)	(34.099.044,44)
fev/24	343.438.806,73	572.116.895,73	(125.814.172,14)	(68.536.903,11)	(34.327.013,74)
mar/24	346.119.816,51	576.583.050,87	(126.796.323,89)	(69.071.927,41)	(34.594.983,05)
abr/24	348.800.826,29	581.049.206,00	(127.778.475,65)	(69.606.951,71)	(34.862.952,36)
mai/24	351.481.836,06	585.515.361,14	(128.760.627,40)	(70.141.976,01)	(35.130.921,67)
jun/24	354.162.845,84	589.981.516,28	(129.742.779,15)	(70.677.000,31)	(35.398.890,98)
jul/24	356.843.855,62	594.447.671,41	(130.724.930,90)	(71.212.024,61)	(35.666.860,28)
ago/24	359.524.865,39	598.913.826,55	(131.707.082,65)	(71.747.048,91)	(35.934.829,59)
set/24	362.205.875,17	603.379.981,68	(132.689.234,40)	(72.282.073,21)	(36.202.798,90)
out/24	364.886.884,94	607.846.136,82	(133.671.386,15)	(72.817.097,51)	(36.470.768,21)
nov/24	367.567.894,72	612.312.291,96	(134.653.537,90)	(73.352.121,81)	(36.738.737,52)
dez/24	370.248.904,50	616.778.447,09	(135.635.689,66)	(73.887.146,11)	(37.006.706,83)

Nota-se que, ao longo dos meses de 2024, contabilizamos as projeções atuariais mensalmente, tendo como base o Anexo 3 do Relatório da Avaliação atuarial.

Importante frisar que até a data da elaboração desta Nota Explicativa, a empresa responsável pela avaliação atuarial não tinha entregado a avaliação Atuarial com data focal em 31/12/2024.



- **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 31/12/2024 foi:

(+) Variação Patrimonial Aumentativa (VPA)	R\$ 283.163.202,87
(-) Variação Patrimonial Diminutiva (VPD)	R\$ 337.663.773,93
= Resultado Patrimonial do Exercício de 2024	<R\$ 54.500.571,06>
(+/-) Resultado de Exercícios Anteriores	<R\$ 644.851.280,32>
(+/-) Ajustes de Exercícios anteriores	0,00
= Resultados Acumulados	<R\$ 699.351.851,38>

É importante destacar que o resultado acumulado negativo, apurado no Patrimônio Líquido do Balanço Patrimonial é proveniente de um **déficit atuarial** levantado e apurado ao longo dos últimos anos, corroborando com o Relatório de Avaliação Atuarial com data focal em 31/12/2023.

- **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\$ 51.332.930,98
Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ 1.839.742,80
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	R\$ 49.493.188,18
(B) Ativo Permanente	R\$ 297.349.759,32
Créditos a Curto Prazo	R\$ 48.776.646,59
Estoque	R\$ 14.656,12
Créditos a Longo Prazo	R\$ 248.471.473,25
Imobilizado	R\$ 85.865,73
Intangível	R\$ 1.117,63
(C) PASSIVO FINANCEIRO	R\$ 786.715,69
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	R\$ 2.527,16
Demais Obrigações a Curto Prazo	R\$ 696.651,50
Restos a Pagar Não Processados do Período	R\$ 87.537,03
(D) PASSIVO PERMANENTE	R\$ 1.047.335.363,02
Provisões a Longo Prazo	R\$ 1.047.335.363,02
(E) SALDO PATRIMONIAL (A+B-C-D)	<R\$ 699.439.388,41>

✓ 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\$ 283.163.202,87
(-) Variação Patrimonial Diminutiva (VPD)	R\$ 337.663.773,93
= Resultado Patrimonial do Exercício de 2024	<R\$ 54.500.571,06>

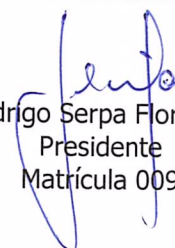


Com relação ao Resultado Patrimonial apresentado em 2024, é importante registrar que tais variações, principalmente as diminutivas, sofreram a influência dos cálculos atuariais elaborados pela empresa EC2G Assessoria e Consultoria Ltda. Para se ter uma ideia, a VPD da Constituição das Provisões alcançou a cifra de R\$ 257.503.347,98 (duzentos e cinquenta e sete milhões quinhentos e três mil trezentos e quarenta e sete Reais e noventa e oito centavos), representando mais de 76,26% do total das VPD's ao longo de 2024, provando que o resultado negativo do Exercício não é financeiro.

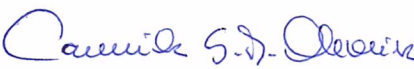
✓ **Demonstração dos Fluxos de Caixa**

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 alteração da metodologia de trabalho, introduzida pela IPC 06 em junho/2024, na elaboração do Balanço Financeiro, onde desconsidera os Investimentos do RPPS nos campos "SALDOS DO EXERCÍCIO ANTERIOR" e "SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE" que, importante mencionar, fechou o Exercício de 2024 com um saldo de R\$ R\$ 49.493.188,18 (quarenta e nove milhões quatrocentos e noventa e três mil cento e oitenta e oito Reais e dezoito centavos). Com esta mudança trazida pela IPC 06, o montante dos Investimentos do RPPS foi excluído do fluxo das atividades operacionais, culminando em uma geração líquida de caixa negativa em R\$ 3.211.131,13 (três milhões duzentos e onze mil cento e trinta e um Reais e treze 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, 31/03/2025