



# **PREVIJUÍ** - Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Ijuí

Rua 14 de Julho, 231 – Sala 01, Ijuí – RS  
CNPJ: 04.778.819/0001-35

## **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 2020**

### **APRESENTAÇÃO**

O Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Ijuí – PREVIJUI criado pela Lei Municipal nº 3.862 de 17 de outubro de 2001 e reestruturado pela Lei 5.436 de 05 de maio de 2011 é uma entidade fundacional com personalidade jurídica de direito público, integrante a administração indireta do Município de Ijuí com autonomia administrativa e financeira, ao qual compete a administração, o gerenciamento e a operacionalização do RPPS, incluindo a arrecadação e gestão de recursos e fundos previdenciários, homologação dos benefícios de aposentadoria e pensão, o pagamento e a manutenção dos benefícios de aposentadoria e pensão, observando os critérios nesta Lei, de forma a garantir o equilíbrio financeiro e atuarial do RPPS, em conformidade com as avaliações atuariais realizadas em cada exercício financeiro.

### **DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As demonstrações contábeis foram elaboradas conforme os princípios da contabilidade, Lei 4.320/1964 em consonância com os padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

### **Anexo 12 da Lei nº 4.320/64 - Balanço Orçamentário**

No exercício de 2020 não houve necessidade de suplementação/redução, créditos adicionais ou extraordinários, se mantendo a previsão inicial do orçamento de R\$ 64.000.000,00. Sendo que a receita arrecadada e a despesa empenhada ficaram abaixo da prevista, resultando em um *Superávit* orçamentário no valor de R\$ 15.876.997,78 para o exercício.

A receita arrecada ficou abaixo da estimada em razão da aplicações de recursos do RPPS que ficaram aquém no exercício devido a pandemia da Covid-19.

Do total da receita arrecadada de R\$ 65.530.003,51, R\$ 37.417.466,95 representam a Receita Intraorçamentária, ou seja, valor repassado internamente dos demais órgãos para o

Regime Próprio de Previdência sendo as contribuições patronal normal e suplementar (amortização do passivo atuarial).

Dos empenhos emitidos em 2020 ficaram registrados apenas Restos a Pagar Processados no valor de R\$ 10.334,09.

### **Anexo 13 da Lei nº 4.320/64 - Balanço Financeiro**

Em 2020 do total de R\$ 208.026.212,68 disponível em conta bancária, ressalta-se que o valor de R\$ 6.026.830,97,18 está depositado em conta bancária distinta para uso nas despesas administrativas do Instituto e R\$ 201.999.381,71 é o saldo constituído com finalidade exclusiva de pagamento de aposentadorias e pensões.

Importante ressaltar que o Instituto possui aplicações em compra direta de Títulos do Tesouro Nacional, representando um montante de R\$ 52.086.216,80 (vencimentos em 2021, 2026 e 2035) sendo títulos temporários para negociação, ou seja, com Marcação à Mercado.

O PREVIJUÍ mantém suas aplicações conforme está previsto na sua Política de Investimentos e Resolução Conselho Monetário Nacional 3.922/2010 e alterações.

Com a alteração de regras do Novo Comprev, houve pagamento em duplicidade (equivocadamente) da competência Janeiro/2019 no valor de R\$ 14.365,42 o qual foi solicitado ressarcimento na Receita Federal e está em andamento através do Processo nº 13062.720065/2020-44.

### **Anexo 14 da Lei nº 4.320/64 - Balanço Patrimonial**

#### **Disponível**

O ativo disponível encontra-se exclusivamente depositado em contas bancárias, sendo em 31/12/2020:

<b>Conta Movimento</b>	<b>R\$ 8.656,27</b>
<b>Conta Aplicação:</b>	<b>R\$ 208.017.556,41</b>
Aplicado em Segmento de Renda Fixa .....	R\$ 203.890.470,52
Aplicado em Segmento de Renda Variável .....	R\$ 4.127.085,89
<b>Total .....</b>	<b>R\$ 208.026.212,68</b>

#### **Créditos a receber**

Findo o exercício o Instituto permaneceu com valores a receber no valor de R\$ 3.395.099,86 sendo:

- do INSS - R\$ 88.982,07 referente a compensação previdenciária competência Dezembro/2020;

- Município de Ijuí – Executivo e DEMEI - R\$ 3.291.752,37 referente à contribuição patronal e do servidor ativo das competências Dezembro de 13º Salário/2020.

Os valores acima citados permitem repasse no mês subsequente a sua competência conforme previsto em legislação específica.

- Receita Federal – R\$ 14.365,42 referente compensação previdenciária paga em duplicidade.

### **Estoques**

O valor em estoque de R\$ 11.332,08 são mensurados pelo preço médio ponderado de compras e refere-se exclusivamente ao almoxarifado de material de consumo, inventariados em 30/12/2020.

### **Ativo Não Circulante**

No ativo não circulante está registrado exclusivamente os bens patrimoniais do PREVIJUÍ, sendo que em 2020 houve apenas a aquisição de cinco bens permanentes sendo ele incorporado no patrimônio. As depreciações e inventário geral foram executados conforme padrão adotado, sem alterações.

No exercício de 2020 houve reavaliação dos bens patrimoniais através do Processo de Reavaliação 01/2020 onde todos os itens foram avaliados a valor de mercado e devidamente ajustados nos sistemas, patrimonial e contábil.

### **Valores a pagar**

Dos valores pendentes de pagamento para o exercício seguinte ficaram:

- Taxa de custódia - CEF – valor de R\$ 1.219,73 sendo que o pagamento é feito através de débito bancário em data do mês subsequente;

- Conta de telefone – valor de R\$ 582,18 sendo que a conta não chegou a tempo hábil para pagamento dentro do exercício;

- COMPREV – competência Dezembro/2020 no valor de R\$ 8.532,18, que terá nova data de vencimento ficando a compensação para 5º dia útil do mês de fevereiro conforme consta no Ofício Circular SEI nº 4114/2020/ME de 18/11/2020.

Em 2020 houve aplicação de regras e sistema novo referente a Compensação Previdenciária, sendo com isso extinto o bloqueio da Proporcionalidade RI X RO e liquidado os valores que estavam pendentes de pagamento desde Janeiro de 2019.

- Consignação BERGS e CEF – retenção empréstimos consignado na folha dezembro/2020 no valor de R\$ 232.413,54 sendo que o pagamento é feito através de débito bancário em data do mês subsequente.

### **Provisões**

As provisões de 1/3 de férias e 13º salário estão sendo constituídas pelo Instituto. Restando no final do exercício um saldo de R\$ 17.783,88 na provisão de férias, sendo que o valor da provisão do 13º Salário foi revertido na data do seu pagamento 11/12/2020.

### **Passivo Não-Circulante**

No Passivo Não Circulante está registrado as Provisões Matemática Previdenciárias Atuariais apuradas anualmente através do Cálculo Actuarial.

O registro contábil das Provisões Matemáticas Previdenciárias com dados do exercício 2020 foi atualizado na data focal em 31/12/2020 foi realizado conforme prevê a Portaria Nº 464, de 19 de novembro de 2019 mais especificadamente no seu Art. 3º, fornecidos pela Fardin Actuarial, empresa contratada pra realização da avaliação atuarial.

### **Patrimônio líquido**

O Patrimônio Líquido no valor de R\$ 3.607.272,14 fechou com resultado positivo no exercício de 2020.

### **Anexo 15 da Lei nº 4.320/64 - Demonstrações das Variações Patrimoniais**

As provisões de 1/3 de férias e 13º salário estão sendo constituídas pelo Instituto. Restando no final do exercício um saldo de R\$ 17.783,88 na provisão de férias, sendo que o valor da provisão do 13º Salário foi revertido na data do seu pagamento 20/12/2020.

### **Anexo 18 da Lei nº 4.320/64 – Demonstração do Fluxo de Caixa**

A DFC foi elaborada pelo método direto e evidencia as movimentações ocorridas na conta Equivalentes de Caixa, segregados nos fluxos das operações, dos investimentos. O resultado final corresponde à diferença entre os saldos iniciais e finais de Equivalentes de Caixa.

Ijuí, 20 de fevereiro de 2021.

---

Clair Terezinha Bão  
Diretora Presidente

---

Régis Alex Mattioni  
Diretor Adm.-Financeiro

---

Adriana Karlinski  
Contadora