



**Estado do Rio de Janeiro**  
**Instituto de Previdência de Paraíba do Sul**  
**PREVSUL**

# **DEMONSTRATIVOS** **CONTÁBEIS**

**2015**

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	5.964.124,19	5.964.124,19	5.826.319,74	-137.804,45
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	4.063.409,20	4.063.409,20	3.300.343,72	-763.065,48
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	4.063.409,20	4.063.409,20	3.300.343,72	-763.065,48
RECEITA PATRIMONIAL	1.860.200,71	1.860.200,71	2.235.287,89	375.087,18
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	1.860.200,71	1.860.200,71	2.235.287,89	375.087,18
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	40.514,28	40.514,28	290.688,13	250.173,85
Multas e Juros de Mora	39.580,37	39.580,37	290.688,13	251.107,76
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	933,91	933,91	0,00	-933,91
RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	8.632.221,76	8.632.221,76	1.531.672,46	-7.100.549,30
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES - INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	8.632.221,76	8.632.221,76	1.531.672,46	-7.100.549,30
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	8.632.221,76	8.632.221,76	1.531.672,46	-7.100.549,30
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)</b>	<b>14.596.345,95</b>	<b>14.596.345,95</b>	<b>7.357.992,20</b>	<b>-7.238.353,75</b>
REFINANCIAMENTO (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I + II)</b>	<b>14.596.345,95</b>	<b>14.596.345,95</b>	<b>7.357.992,20</b>	<b>-7.238.353,75</b>
DEFICIT (IV)	866.489,03	-	672.621,75	-
<b>TOTAL (V) = (III + IV)</b>	<b>15.462.834,98</b>	<b>14.596.345,95</b>	<b>8.030.613,95</b>	<b>-</b>
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)	-	-649.242,14	-649.242,14	-
Superávit Financeiro	-	-649.242,14	-649.242,14	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	0,00	0,00	-

DESAPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESAPESAS EMPENHADAS (f)	DESAPESAS LIQUIDADAS (g)	DESAPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e-f)
DESAPESAS CORRENTES	6.504.191,97	7.568.391,97	7.364.365,81	7.350.071,89	7.350.071,89	204.026,16
Pessoal e Encargos Sociais	6.260.118,28	7.280.118,28	7.116.910,46	7.116.910,46	7.116.910,46	163.207,82
Outras Despesas Correntes	244.073,69	288.273,69	247.455,35	233.161,43	233.161,43	40.818,34
DESAPESAS DE CAPITAL	6.113,41	755.355,55	666.248,14	652.648,14	652.648,14	89.107,41
Investimentos	6.113,41	755.355,55	666.248,14	652.648,14	652.648,14	89.107,41
RESERVA DE CONTINGENCIA	8.952.529,60	3.438.329,60	0,00	0,00	0,00	3.438.329,60
Reserva do RPPS	8.952.529,60	3.438.329,60	0,00	0,00	0,00	3.438.329,60
<b>SUBTOTAL DAS DESAPESAS (VI)</b>	<b>15.462.834,98</b>	<b>11.762.077,12</b>	<b>8.030.613,95</b>	<b>8.002.720,03</b>	<b>8.002.720,03</b>	<b>3.731.463,17</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

  
 Alexandre Fernandes Nicolau  
 PREVSUL - Controlador Interno  
 CRC/RJ 103.382/O-0

  
 Marta Regina Venâncio  
 Téc. Contabilidade  
 CRC-RJ 098.227/O-6

  
 Gilma Lani Brasil Regadori  
 Diretora-Presidente - Prevsul  
 Mat. E-477

AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/ REFINANCIAMENTO (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII) = (VI + VII)	15.462.834,98	11.762.077,12	8.030.613,95	8.002.720,03	8.002.720,03	3.731.463,17
SUPERÁVIT (IX)	-	2.834.268,83	-	-	-	2.834.268,83
TOTAL (X) = (VIII + IX)	15.462.834,98	14.596.345,95	8.030.613,95	8.002.720,03	8.002.720,03	6.565.732,00

## ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f) = (a+b-c-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
DESPESES CORRENTES	0,00	9.049,19	9.049,19	9.049,19	0,00	0,00
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	0,00	9.049,19	9.049,19	9.049,19	0,00	0,00
DESPESES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	9.049,19	9.049,19	9.049,19	0,00	0,00

## ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS:

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) = (a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
DESPESES CORRENTES	0,00	2.401,22	2.401,22	0,00	0,00
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	0,00	2.401,22	2.401,22	0,00	0,00
DESPESES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	2.401,22	2.401,22	0,00	0,00


  
Alexandre Fernandes Nicolau  
PREVSUL - Controlador Interno  
CRC/RJ 103.382/O-0

  
Marta Regina Venâncio  
Téc. Contabilidade  
CRC-RJ 098.227/O-6

  
Gina Lani Brasil Ruggieri  
Diretora-Presidente - Prevsul  
Mat. E-477

INGRESSOS		DISPÊNDIOS	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
Receita Orçamentária (I)	7.357.992,20	Despesa Orçamentária (VII)	8.030.613,95
Ordinária	7.357.992,20	Ordinária	8.030.613,95
Vinculada	0,00		
Transferências Financeiras Recebidas (II)	1.276.937,31	Transferências Financeiras Concedidas (VIII)	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	1.276.937,31	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	
Interferências Financeiras (III)	399.703,92	Interferências Financeiras (IX)	843.592,41
PENSÕES - RPPS	3.150,98	PENSÕES - RPPS	3.150,98
PROVENTOS - PESSOAL CIVIL	788,00	PROVENTOS - PESSOAL CIVIL	788,00
REVERSO DE AJUSTES DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES	385.764,93	PROVISÃO P/ PERDAS EM INVESTIMENTOS	839.853,43
VARIACAO PATRIMONIAL AUMENTATIVA BRUTA CLASSIFICAR	0,01		
Reccebimentos Extraorçamentários (IV)	1.002.539,57	Pagamentos Extraorçamentários (X)	985.119,44
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	27.893,92	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	127.246,94
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	846.422,09
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	127.246,94	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	9.049,19
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	847.397,71	RP PROCESSADOS PAGOS	2.401,22
Saldo em Espécie do Exercício Anterior (V)	15.812.931,38	Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (XI)	15.990.777,98
APLICAÇÕES NO MERCADO ABERTO	16.527.931,20	APLICAÇÕES NO MERCADO ABERTO	16.793.368,65
BANCO C/ MOVIMENTO	111.396,74	BANCO C/ MOVIMENTO	37.362,36
PROVISÃO P/ PERDAS EM INVESTIMENTOS	-826.396,56	PROVISÃO P/ PERDAS EM INVESTIMENTOS	-839.853,43
TOTAL (VI) = (I+II+III+IV+V)	25.850.103,38	TOTAL (XII) = (VII+VIII+IX+X+XI)	25.850.103,38

  
Alexandre Fernandes Nicolau  
PREVSUL - Controlador Interno  
CRC/RJ 103.382/O-0

  
Marta Regina Venâncio  
Tec. Contabilidade  
CRC-RJ 098.227/O-6

  
Caira Regina  
Diretora-Presidente - Prevsul  
Mat. E-477


ATIVO	Exercício Atual	PASSIVO	Exercício Atual
ATIVO CIRCULANTE	15.990.777,58	PASSIVO CIRCULANTE	37.650,55
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	15.990.777,58	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	37.650,55
ATIVO NÃO CIRCULANTE	667.424,66	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	53.157.667,05
IMOBILIZADO	667.424,66	PROVISÕES A LONGO PRAZO	53.157.667,05
<b>TOTAL</b>	<b>16.658.202,24</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>53.195.317,60</b>
		<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	
		RESULTADOS ACUMULADOS	-36.537.115,36
		RESULTADO DO EXERCÍCIO	-39.536.434,65
		RESULTADO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	2.999.319,29
		<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>-36.537.115,36</b>
		<b>TOTAL</b>	<b>16.658.202,24</b>

ATIVO FINANCEIRO	Exercício Atual	PASSIVO FINANCEIRO	Exercício Atual
ATIVO	15.990.777,58	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	37.650,55
ATIVO CIRCULANTE	15.990.777,58	PASSIVO CIRCULANTE	37.650,55
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	15.990.777,58	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	37.650,55
<b>TOTAL DO ATIVO FINANCEIRO</b>	<b>15.990.777,58</b>	CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	27.893,92
		RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	0,00
		<b>TOTAL DO PASSIVO FINANCEIRO</b>	<b>65.544,47</b>

ATIVO PERMANENTE	Exercício Atual	PASSIVO PERMANENTE	Exercício Atual
ATIVO	667.424,66	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	53.157.667,05
ATIVO NÃO CIRCULANTE	667.424,66	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	53.157.667,05
IMOBILIZADO	667.424,66	PROVISÕES A LONGO PRAZO	53.157.667,05
<b>TOTAL DO ATIVO PERMANENTE</b>	<b>667.424,66</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO PERMANENTE</b>	<b>53.157.667,05</b>

SALDO PATRIMONIAL	Exercício Atual
	-36.565.009,28

  
 Alexandre Fernandes Nicolau  
 PREVSUL - Controlador Interno  
 CRC/RJ 103.382/O-0

  
 Marta Regina Venâncio  
 Téc. Contabilidade  
 CRC-RJ 098.227/O-6

  
 Gina Lari Brasil Reggibini  
 Diretora-Presidente - Prevsul  
 Mat. E-477

COMPENSAÇÕES

	Saldo dos Atos Potenciais Ativos	Exercício Atual	Saldo dos Atos Potenciais Passivos	Exercício Atual
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		11.629.400,33	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	548,50
<b>TOTAL</b>		<b>11.629.400,33</b>	<b>TOTAL</b>	<b>548,50</b>

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	EXERCÍCIO ATUAL
ORDINÁRIA	15.925.233,11
<b>TOTAL</b>	<b>15.925.233,11</b>

  
**Alexandre Fernandes Nicolau**  
 PREVSUL - Controlador Interno  
 CRC/RJ 103.382/O-0

  
**Marta Regina Venâncio**  
 Téc. Contabilidade  
 CRC-RJ 098.227/O-6

  
**Gina Lani Brasil Reggiori**  
 Diretora-Presidente - Prevsul  
 Mat. E-477

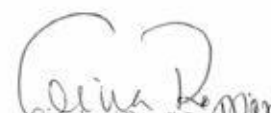
Administração Indireta - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE PARAIBA DO SUL

## VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	Exercício Atual
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	
	<b>21.826.588,36</b>
CONTRIBUIÇÕES	4.841.530,93
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	4.841.530,93
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	-8.532,34
VENDA DE MERCADORIAS	-4.266,17
VENDA DE PRODUTOS	-4.266,17
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	2.519.183,79
JUROS E ENCARGOS DE MORA	289.705,72
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	2.229.478,07
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	1.276.937,31
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	1.276.937,31
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	13.197.468,67
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR	3.406,01
RESULTADO POSITIVO DE PARTICIPAÇÕES	5.809,82
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	13.188.252,84
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	
	<b>61.363.023,01</b>
PESSOAL E ENCARGOS	252.791,10
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	206.556,83
ENCARGOS PATRONAIS	46.234,27
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	6.872.925,07
APOSENTADORIAS E REFORMAS	5.819.382,59
PENSÕES	1.052.824,64
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	717,84
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	239.923,20
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	7.166,54
SERVIÇOS	229.581,21
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	3.175,45
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	63,16
JUROS E ENCARGOS DE MORA	63,16
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	53.997.320,48
VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	53.997.320,48
<b>Resultado Patrimonial do Período</b>	<b>-39.536.434,65</b>

  
 Alexandre Fernandes Nicolau  
 PREVSUL - Controlador Interno  
 CRC/RJ 103.382/O-0

  
 Marta Regina Venâncio  
 Téc. Contabilidade  
 CRC-RJ 098.227/O-6

  
 Gina Lani Brasil Reatto  
 Diretora-Presidente - Prevsul  
 Mat. E-477





**PREVSUL – Instituto de Previdência de Paraíba do Sul**

*Rua Visconde da Paraíba, 120 – Centro*

**PARAÍBA DO SUL = RJ**

## **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS** **EM 31/12/2015**

### ***I – CONTEXTO OPERACIONAL***

#### ***NOTA 01***

##### **Da Autarquia/Objetivos**

O Instituto de Previdência de Paraíba do Sul - PREVSUL, com sede na Rua Visconde da Paraíba, nº 120, Centro, Paraíba do Sul/RJ, inscrito no CNPJ (MF) sob o nº 00.708.056/0001-03, criado através da Lei Municipal nº 2.643, de 02 de dezembro de 2008, visa dar cobertura aos riscos a que estão sujeitos os beneficiários e compreendem um conjunto de benefícios que atendam a subsistência nos eventos de aposentadoria e pensão. São segurados do RPPS o servidor público titular de cargo efetivo dos órgãos dos Poderes Executivo e Legislativo, suas autarquias, inclusive as de regime especial e fundações públicas e os aposentados.

### ***II – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS***

#### ***NOTA 02***

Os registros contábeis das operações envolvendo os recursos do Regime Próprio de Previdência Social e das Demonstrações Contábeis por ele geradas foram elaborados em observância a Lei nº 4.320/64, a Lei nº 9.717/98, a Lei Complementar nº 101/00, as Portarias e Instruções Normativas da Secretaria do Tesouro Nacional, a Resolução CMN nº 3.790/2009, alterada pelas Resoluções CMN 3.922/2010 e CMN 4.392/2014, os Princípios Fundamentais de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade e Portaria MPAS nº 95/07, que alterou os anexos I, II, III e IV da Portaria 916/03. O Instituto de Previdência de Paraíba do Sul – PREVSUL adotou a Nova Contabilidade Pública Aplicada ao Setor Público – NCASP – conforme Portaria STN 828/2011.

### ***III – RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS***

#### ***NOTA 03***

As receitas e despesas foram contabilizadas segundo a Lei 4.320/64, a Lei 9.717/98, portarias e as Normas Brasileiras de Contabilidade, Portaria MPAS nº 95/07, que alterou a Portaria 916/03.

O Instituto de Previdência de Paraíba do Sul – PREVSUL adotou a Nova Contabilidade Pública Aplicada ao Setor Público – NCASP – conforme Portaria STN 828/2011.





**PREVSUL – Instituto de Previdência de Paraíba do Sul**

**Rua Visconde da Paraíba, 120 – Centro**

**PARAÍBA DO SUL – RJ**

**NOTA 04**

Os direitos consignados nas contas do Ativo Circulante estão apresentados pelos valores de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas.

**NOTA 05**

O exercício financeiro coincide com o ano civil, iniciando-se em 1º de janeiro e se encerrando em 31 de dezembro.

**NOTA 06**

Os Bens Móveis e Imóveis são registrados pelos valores nominais atribuídos por ocasião de suas respectivas aquisições, conforme preceitua o artigo 106, II, da Lei 4.320/64.

No exercício/2015, foram adquiridos bens móveis e imóveis, havendo lançamentos de Incorporação:

<i>Titulos</i>	<i>Saldo/2014</i>	<i>Incorporação</i>	<i>Desincorporação</i>	<i>Saldo 31/12/15</i>
Bens Imóveis	-	649.242,14	-	649.242,14
Bens Móveis	45.540,47	3.406,00	-	48.946,47
<b>Total</b>	<b>45.540,47</b>	<b>652.648,14</b>	-	<b>698.188,61</b>

- Conforme Decreto Municipal nº 1.293/2015, foi aberto o crédito orçamentário, por superávit financeiro, no montante de R\$ 649.242,14 (seiscentos e quarenta e nove mil e duzentos e quarenta e dois reais e quatorze centavos), relativo sobras de custeio apurado, conforme Portaria MPS nº 403/2008, Art. 15, Incisos III e IV, devidamente deliberada conforme Deliberação nº 001/2015, do Conselho Municipal de Previdência, par fins de aquisição do imóvel da futura sede do Instituto de Previdência de Paraíba do Sul – PREVSUL.

As depreciações acumuladas no exercício/2015 somaram a quantia de R\$ 3.175,45 (três mil cento e setenta e cinco reais e quarenta e cinco centavos). O saldo acumulado é de R\$ 30.763,95 (trinta mil setecentos e sessenta e três reais e noventa e cinco centavos), conforme demonstrativo abaixo. As depreciações são efetuadas utilizando-se os parâmetros e índices admitidos pela Secretaria da Receita Federal, adequando-as às peculiaridades inerentes ao Regime Próprio.

<i>Conta</i>	<i>Saldo/2014</i>	<i>Depr. 2015</i>	<i>Saldo/2015</i>
Depreciações Acumuladas	27.588,50	3.175,45	30.763,95
<b>Total</b>	<b>27.588,50</b>	<b>3.175,45</b>	<b>30.763,95</b>



**PREVSUL – Instituto de Previdência de Paraíba do Sul**

*Rua Visconde da Paraíba, 120 – Centro*

**PARAÍBA DO SUL = RJ**

**NOTA 07**

***Das Receitas***

O Instituto Previdência de Paraíba do Sul - PREVSUL, arrecadou no exercício de 2015, um total de R\$ 7.357.992,20 (sete milhões trezentos e cinquenta e sete mil novecentos e noventa e dois reais e vinte centavos), a saber:

<b>Títulos</b>	<b>Previsto</b>	<b>Arrecadado</b>	<b>Diferença</b>
Receitas de Contribuições	4.063.409,20	3.300.343,72	(763.065,48)
Receitas Patrimoniais	1.860.200,71	2.235.287,89	375.087,18
Outras Rec. Correntes	40.514,28	290.688,13	250.173,85
Intra-Orçamentária	8.632.221,76	1.531.672,46	(7.100.549,30)
<b>Total</b>	<b>14.596.345,95</b>	<b>7.357.992,20</b>	<b>(7.238.353,75)</b>

***Das Transferências Financeiras***

<b>Títulos</b>	<b>Previsto</b>	<b>Transferido</b>	<b>Diferença</b>
Transf. Financ. Rec. - PMPS	866.489,03	672.621,75	(193.867,28)
<b>Total</b>	<b>866.489,03</b>	<b>672.621,75</b>	<b>(193.867,28)</b>

***Nota: Foram recebidos através de Transferências Financeiras recursos da Prefeitura Municipal de Paraíba do Sul, para quitação das aposentadorias e pensões sob a responsabilidade da Prefeitura, relativo aos processos anteriores a Lei 2.643/2008 (Lei de criação do Instituto de Previdência de Paraíba do Sul).***

**NOTA 08**

***Das Despesas***

A despesa inicialmente autorizada pela Lei Municipal nº 3.148, de 23/12/2014 foi de R\$ 15.462.834,98 (quinze milhões quatrocentos e sessenta e dois mil oitocentos e trinta e quatro reais e noventa e oito centavos).

O Instituto de Previdência de Paraíba do Sul realizou no exercício/2015, um total de despesas, no montante de R\$ 8.030.613,95 (oito milhões trinta mil seiscentos e treze reais e noventa e cinco centavos), a saber:

<b>Títulos</b>	<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Execução</b>	<b>Diferença</b>
Despesas Correntes	6.504.191,97	7.568.391,97	7.364.365,81	204.026,16
Despesas de Capital	6.113,41	755.355,55	666.248,14	89.107,41
Reserva Legal RPPS	8.952.529,60	3.438.329,60	-	3.438.329,60
<b>Total</b>	<b>15.462.834,98</b>	<b>11.762.077,12</b>	<b>8.030.613,95</b>	<b>3.731.463,17</b>

*epilba*

*unf*

*Con*



**PREVSUL – Instituto de Previdência de Paraíba do Sul**  
**Rua Visconde da Paraíba, 120 – Centro**  
**PARAÍBA DO SUL – RJ**

- Conforme Decretos Municipais nº 1.318/2015 e 1.321/2015, foram transferidos para a Prefeitura Municipal, através de Crédito Adicional Suplementar o montante de R\$ 4.350.000,00 (quatro milhões e trezentos e cinquenta mil reais);
- Conforme Decreto Municipal nº 1.293/2015, foi aberto o crédito orçamentário, por superávit financeiro, no montante de R\$ 649.242,14 (seiscentos e quarenta e nove mil duzentos e quarenta e dois reais e quatorze centavos), relativo a sobras de custeio apurado, conforme Portaria MPS nº 403/2008, Art. 15, Incisos III e IV, devidamente deliberada conforme Deliberação nº 001/2015, do Conselho Municipal de Previdência.

**NOTA 09**

Na forma das determinações contidas na Lei de sua criação, os recursos da entidade são utilizados para pagamento de benefícios previdenciários do RPPS e da taxa de administração destinada à manutenção do Regime Próprio.

**NOTA 10**

***Das Alíquotas das Contribuições dos Servidores e Patronais.***

No exercício/2015 as contribuições previdenciárias do Instituto Previdência de Paraíba do Sul foram:

- 11% - Contribuição do Servidor;
- 11% - Contribuição Patronal.
- 12% - Lei 3.123/2014 - publicada em 20/11/2014 - Contribuição Suplementar para Amortização do Déficit Atuarial

**NOTA 11**

***Da Avaliação Atuarial***

A Avaliação Atuarial foi apurada pela empresa VPA Consultoria Ltda. Para o exercício/2015, temos os seguintes valores:

<b>Reservas Matemáticas Previdenciárias</b>	<b>Valor</b>
Provisões para Benefícios Concedidos	68.969.400,41
Provisões para Benefícios a Conceder	159.068.974,61
Plano de Amortização (Redutora)	(174.880.707,97)
<b>Total</b>	<b>53.157.667,05</b>

- Com base na Portaria nº 403/2008, foi contabilizado o Plano de Amortização, considerado no Cálculo Atuarial, em razão do mesmo ter sido implementado.



**PREVSUL – Instituto de Previdência de Paraíba do Sul**  
**Rua Visconde da Paraíba, 120 – Centro**  
**PARAÍBA DO SUL = RJ**

**NOTA 12**

**Das Disponibilidades Financeiras**

a) Ativo Financeiro/Circulante

<b>Disponibilidades Financeiras</b>	<b>Exercício/2014</b>	<b>Exercício/2015</b>
	<b>Valor</b>	<b>Valor</b>
Bancos Conta Movimento	111.396,74	37.362,36
Bancos Conta Movimento (Recursos da Taxa de Administração)	-	-
Aplicações Financeiras	16.527.931,20	16.793.068,65
Investimentos c/ a Taxa de Administração	-	-
Provisão p/ Perdas em Investimentos	(826.396,56)	(839.653,43)
<b>Total</b>	<b>15.812.931,38</b>	<b>15.990.777,58</b>

b) Passivo Financeiro/Circulante

<b>Disponibilidades Financeiras</b>	<b>Exercício/2014</b>	<b>Exercício/2015</b>
	<b>Valor</b>	<b>Valor</b>
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Ass. a Pagar	-	-
Consignações	36.674,93	37.650,55
Restos a Pagar Processados/Crédito Empenhado a Liquidar	2.401,22	27.893,92
Restos a Pagar não Processados a Liquidar	9.049,19	-
<b>Total</b>	<b>48.125,34</b>	<b>65.544,47</b>

c) Situação Financeira

<b>Discriminação</b>	<b>Exercício/2014</b>	<b>Exercício/2015</b>
	<b>Valor</b>	<b>Valor</b>
Ativo Financeiro	15.812.931,38	15.990.777,58
Passivo Financeiro	48.125,34	65.544,47
<b>Total</b>	<b>15.764.806,04</b>	<b>15.925.233,11</b>

**NOTA 13**

**Da Provisão p/ Perdas em Investimentos**

A carteira de investimento do RPPS dispõe de uma provisão para perdas, com o objetivo de suportar eventuais aplicações ou investimentos mal sucedidos.

Com a finalidade suportar possíveis perdas no exercício/2016, foi calculada pela alíquota de 5% sobre o saldo das aplicações financeiras em 31/12/2015, a Provisão p/ Perdas em Investimentos, no montante de R\$ 839.653,43 (oitocentos e trinta e nove mil e seiscentos e cinquenta e três reais e quarenta e três centavos). Ocorreram perdas no exercício/2015, levando a utilização do saldo da Provisão p/ Perdas em Investimentos, no montante de R\$ 430.631,63 (quatrocentos e trinta mil e seiscentos e trinta e um reais e sessenta e três centavos). Segue abaixo quadro com a demonstração do saldo da Conta Provisão p/ Perdas em Investimentos



**PREVSUL – Instituto de Previdência de Paraíba do Sul**  
*Rua Visconde da Paraíba, 120 – Centro*  
**PARAÍBA DO SUL = RJ**

<i>Provisão p/ Perdas em Investimentos</i>	<i>Saldo</i>
Saldo da Provisão em 01/01/2015	826.396,56
Saldo utilizado até 31/12/2015	(430.631,63)
Saldo não utilizado da Provisão-Revertido em 31/12/15	395.764,93
<b>Saldo da Prov. p/ Perdas em Invest. - Ex. 2016</b>	<b>839.653,43</b>

Paraíba do Sul, 31 de dezembro de 2015.

  
Alexandre Fernandes Nicolau  
PREVSUL - Controlador Interno  
CRC/RJ 103.382/O-0

  
Marta Regina Venâncio  
Téc. Contabilidade  
CRC-RJ 098.227/O-6

  
Gina Lani Brasil Reggiori  
Diretora-Presidente - Prevsul  
Mat. E-477