



ÁGUA BRANCA PREV



CNPJ 05.110.021/0001-83

Rua Jorge Elias Hitte, 276, Centro – Águia Branca/ES – 29.795-000

NOTAS EXPLICATIVAS

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

2020



ÁGUA BRANCA PREV

CNPJ 05.110.021/0001-83

Rua Jorge Elias Hitte, 276, Centro – Águia Branca/ES – 29.795-000

COMPOSIÇÃO DOS PRINCIPAIS ITENS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS– BALANÇO PATRIMONIAL

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Os saldos registrados em caixa e equivalentes de caixa referem-se a valores provenientes da taxa administrativa, sendo esta calculada sobre a base de cálculo da folha de pagamento do exercício imediatamente anterior, cujo percentual aplicado é 2%. Compõem também a conta caixa e equivalentes de caixa os valores advindos das contribuições previdenciárias disponíveis para o pagamento de benefícios e pensões, bem como valores alusivos à compensação previdenciária e outros valores que não estejam em aplicação financeira.

Em 2020 o Instituto de Previdência dos Servidores Públicos Municipais de Águia Branca recebeu R\$ 159.812,49 referente à taxa de administração, sendo utilizado o valor de R\$ 68.631,41 a título de despesas administrativas pagas, ou seja, uma economia de 57,05%.

As contas bancárias registradas para caixa e equivalentes de caixa são:

Item	Agência Bancária	Agência	Conta Corrente	Valor (R\$)
01	Banco do Brasil S.A.	0806	10.671-2	977.069,40
02	Banco do Estado do Espírito Santo	180	16.517.849	707.841,48
03	Banco do Estado do Espírito Santo	180	16.518.375	133.694,80
04	Caixa Econômica Federal	0719	0045-9	0,00

O valor de caixa e equivalentes de caixa registrado em 2020 foi de R\$ 1.818.605,68 e em 2019 foi de R\$ 243.542,70.

INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES A CURTO PRAZO

Os investimentos na carteira das aplicações financeiras foram realizados com a avaliação de segurância e liquidez, visando manter o equilíbrio financeiro da Previdência dentro dos critérios da Resolução do Conselho Monetário nº 3.922/2010, alterada pela Resolução do Conselho Monetário CMN 4.695/2018.



ÁGUA BRANCA PREV

CNPJ 05.110.021/0001-83

Rua Jorge Elias Hitte, 276, Centro – Águia Branca/ES – 29.795-000

Encerra-se o Exercício de 2020 com o total das aplicações financeiras de R\$34.993.589,49 (trinta e quatro milhões novecentos e noventa e três mil quinhentos e oitenta e nove reais e quarenta e nove centavos), a saber:

✓ **67,70%** em Fundos de Investimentos Referenciados 100% em Títulos Públicos Federais; (permitido ao RPPS aplicar até 100% do patrimônio líquido, conforme o art. 7, inciso I, alínea b, da Resolução CMN nº 3.922/10, alterada pela Resolução CMN nº 4.695/2018) representando o total aplicado de R\$24.938.978,39, conforme os fundos de investimentos relacionados abaixo:

Fundo de Investimento	Valor Aplicado	(%) RPPS
BANESTES PREVIDENCIÁRIO FIRF FEFIMA-CAIXA BRASILIMA-BT TÍTULOS PÚBLICOS	R\$ 4.135.180,99	11,23%
CAIXA FIBRASIL IRF-M1 TPRF	R\$ 1.930.974,25	5,25%
FIC FICAXA BRASIL GESTÃO ESTRATÉGICA	R\$ 4.018.561,08	10,92%
BB PREVIDENCIÁRIO FIRF-MTP	R\$ 4.016.810,59	10,91%
BB PREVIDENCIÁRIO IMAB 5 FICFI	R\$ 1.423.605,52	3,87%
BB PREVIDENCIÁRIO FIRF-M1 TP	R\$ 3.467.854,42	9,42%
BB PREVIDENCIÁRIO FIRF-M1 TP	R\$ 5.945.991,54	16,15%

✓ **27,30%** em Fundos de Renda Fixa ou Fundos sem indicadores de Renda Fixa; (permitido ao RPPS aplicar até 40% do patrimônio líquido nesse segmento e 20% por cada fundo de investimento do patrimônio líquido, conforme o art. 7, inciso IV, alínea a, da Resolução CMN nº 3.922/10, alterada pela Resolução CMN nº 4.695/2018) representando o total aplicado de R\$10.054.611,10, conforme os fundos de investimentos relacionados abaixo:

Fundo de Investimento	Valor Aplicado	(%) RPPS
BANESTES INSTITUCIONAL-RENDAFIXA	R\$ 6.611.215,45	17,96%
BANESTES LIQUIDEZ REFERENCIADO DI	R\$ 3.443.395,65	9,35%



ÁGUA BRANCA PREV

CNPJ 05.110.021/0001-83

Rua Jorge Elias Hitte, 276, Centro – Águia Branca/ES – 29.795-000

Com relação ao exercício anterior, houve um crescimento de 2,85%, equivalente a R\$ 970.947,25 (novecentos e setenta mil, novecentos e quarenta e sete reais e vinte e cinco centavos).

VALORES A CURTO PRAZO

“Demais Créditos e Valores a Curto Prazo” compreendem os valores a receber por demais transações realizáveis no curto prazo. Em dezembro de 2020 não ficou registrado qualquer valor referente a contribuições previdenciárias devidas, pois todos os órgãos responsáveis por repassar tais contribuições o fizeram dentro do exercício.

IMOBILIZADO

O imobilizado registrado pelo Instituto de Previdência de Águia Branca é de R\$ 59.800,46 (cinquenta e nove mil oitocentos reais e quarenta e seis centavos), já deduzindo R\$ 4.385,76 (quatro mil trezentos e oitenta e cinco reais e setenta e seis centavos) de depreciação acumulada no período e R\$ 5.519,36 (cinco mil quinhentos e dezenove reais e trinta e seis centavos) a título de redução ao valor recuperável de imobilizado.

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR

Registrou-se no Balanço Patrimonial do Exercício de 2020 o valor de R\$ 2.786,64 (dois mil setecentos e oitenta e seis reais e sessenta e quatro centavos) referente à Provisão de Férias.

PROVISÕES A LONGO PRAZO

Conforme os estudos atuariais realizados pelo atuário Igor França Garcia, MIBA/RJ 1.659, o Instituto de Previdência dos Servidores Públicos de Águia Branca encontra-se com um déficit atuarial de R\$ 33.222.876,30 (trinta e três milhões duzentos e vinte e dois mil oitocentos e setenta e seis reais e trinta centavos).



ÁGUIA BRANCA PREV

CNPJ 05.110.021/0001-83

Rua Jorge Elias Hitte, 276, Centro – Águia Branca/ES – 29.795-000

Como o atuário apresenta dois cenários para as provisões matemáticas previdenciárias, o de equilíbrio e o vigente, em 31/12/2020 foram lançadas as provisões matemáticas de equilíbrio, porém as mesmas foram retificadas em 01/02/2021 no Balanço Patrimonial, passando a figurar provisões matemáticas vigentes, que é o cenário a ser corretamente representado na respectiva demonstração. Tal retificação encontra-se na PCM do mês de fevereiro de 2021, conforme demonstrado na página 06 (Fonte: BALPAT de fevereiro/2021).



ÁGUA BRANCA PREV

CNPJ 05.110.021/0001-83

Rua Jorge Elias Hitte, 276, Centro – Águia Branca/ES – 29.795-000

	2021	2020
PROVISÕES A LONGO PRAZO	38.888.544,12	36.812.195,17
PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS A LONGO PRAZO		
PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO		
PROVISÃO PARA INDENIZAÇÕES TRABALHISTAS		
PROVISÃO PARA PAGAMENTO DE DISSÍDIOS COLETIVOS		
PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	38.888.544,12	36.812.195,17
PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	38.888.544,12	36.812.195,17
PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS		
APOSENTADORIAS/PENSOES/OUTROS BENEFÍCIOS CONCEDIDOS DO PLANO FI		
(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O PLANO FINANCEIRO DO RPPS		
(-) CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O PLANO FINANCEIRO DO RPPS		
(-) CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O PLANO FINANCEIRO DO RPPS		
(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO FINANCEIRO DO RPPS		
(-) COBERTURA DE INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA		
(-) OUTRAS DEDUÇÕES		
PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER		
APOSENTADORIAS/PENSOES/OUTROS BENEFÍCIOS A CONCEDER DO PLANO FI		
(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O PLANO FINANCEIRO DO RPPS		
(-) CONTRIBUIÇÕES DO ATIVO PARA O PLANO FINANCEIRO DO RPPS		
(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO FINANCEIRO DO RPPS		
(-) COBERTURA DE INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA		
(-) OUTRAS DEDUÇÕES		
PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	27.792.893,99	27.792.893,99
APOSENTADORIAS/PENSOES/OUTROS BENEFÍCIOS CONCEDIDOS DO PLANO PR	27.901.979,49	27.901.979,49
(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS		
(-) CONTRIBUIÇÕES DO INATIVO PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	(98.307,63)	(98.307,63)
(-) CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RI	(10.777,87)	(10.777,87)
(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS		
(-) APORTES FINANCEIROS PARA COBERTURA DO DÉFICIT ATUARIAL - PLAN		
(-) OUTRAS DEDUÇÕES		
PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	44.318.526,43	44.318.526,43
APOSENTADORIAS/PENSOES/OUTROS BENEFÍCIOS A CONCEDER DO PLANO PR	70.518.013,76	70.518.013,76
(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	(10.949.360,31)	(10.949.360,31)
(-) CONTRIBUIÇÕES DO ATIVO PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	(9.100.740,98)	(9.100.740,98)
(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	(6.149.386,04)	(6.149.386,04)
(-) APORTES PARA COBERTURA DO DÉFICIT ATUARIAL - PLANO DE AMORTI		
(-) OUTRAS DEDUÇÕES		
PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	(33.222.876,30)	(35.299.225,25)
(-) OUTROS CRÉDITOS DO PLANO DE AMORTIZAÇÃO	(33.222.876,30)	(35.299.225,25)



ÁGUA BRANCA PREV

CNPJ 05.110.021/0001-83

Rua Jorge Elias Hitte, 276, Centro – Águia Branca/ES – 29.795-000

RESULTADOS ACUMULADOS

O Exercício de 2020 apresentou um resultado negativo (déficit do exercício) de R\$ 255.340,77, sendo que o fator preponderante para tal foi o fato de os investimentos em aplicações financeiras apresentarem perdas significativas, dado o cenário crítico proveniente da pandemia do novo coronavírus.

ATOS POTENCIAIS

Segundo o MCASP, os atos potenciais compreendem os atos a executar que podem vir a afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente, por exemplo: direitos e obrigações conveniadas ou contratadas; responsabilidade por valores, títulos e bens de terceiros; garantias e contragarantias recebidas e concedidas.

Atos Potenciais Ativos

Os atos potenciais ativos compreendem os atos a executar que podem vir a afetar positivamente o patrimônio, imediata ou indiretamente. Em 2020 não houve registro de atos potenciais ativos.

Atos Potenciais Passivos

Os atos potenciais passivos compreendem os atos a executar que podem vir a afetar negativamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.

Em 2020 o Águia Branca Previ registrou um saldo de R\$ 16.304,13 (dezesesseis mil trezentos e quatro reais e treze centavos), sendo R\$ 9.304,13 (nove mil trezentos e quatro reais e treze centavos) referente à contratação de empresa especializada em conversão de dados, implantação, treinamento, cessão de direito de uso por prazo determinado e R\$ 7.000,00 (sete mil reais) alusivo à contratação de empresa para prestação de serviços de Assistência e Consultoria Atuarial voltados à elaboração de diagnósticos de natureza econômica, financeira e atuarial e à proposição de medidas viáveis para garantir a preservação do equilíbrio financeiro e atuarial do Instituto de Previdência dos Servidores



ÁGUA BRANCA PREV

CNPJ 05.110.021/0001-83

Rua Jorge Elias Hitte, 276, Centro – Águia Branca/ES – 29.795-000

Públicos do Município de Águia Branca – Plano Previdenciário, bem como dos benefícios custeados pelo Tesouro,

PASSIVO FINANCEIRO

O Passivo Financeiro registrado em 2020 no valor de R\$ 7.000,00 (sete mil reais) refere-se ao empenho do Contrato de Prestação de serviços de assistência e consultoria atuarial voltados à elaboração de diagnósticos de natureza econômica, financeira e atuarial e à proposição de medidas viáveis para preservação do equilíbrio financeiro e atuarial do ABPREV - Cálculo Atuarial de 2021. Trata-se de inscrição de restos a pagar não processados.