

**ENTE: Águia Branca****UNIDADE GESTORA: Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Águia Branca****TIPO DE CONTA: Contas de Gestão****EXERCÍCIO: 2021**

DOCUMENTO	IDENTIFICAÇÃO	DESCRIÇÃO	ARQUIVOS
BALFIN	1	<p>4 COMPOSIÇÃO DOS PRINCIPAIS ITENS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – BALANÇO FINANCEIRO 4.1 RECEITA ORÇAMENTÁRIA A Receita Orçamentária do Águia Branca Prev proveio de Contribuições Sociais do Servidor Ativo, do Servidor Inativo, da Patronal do servidor Ativo, da Patronal da Amortização do Déficit Atuarial, da Compensação Financeira com o RGPS e da Remuneração de Aplicações Financeiras. Com relação ao Exercício Financeiro de 2020, houve uma queda de 31,21% de receita orçamentária em 2021. 4.2 DESPESA ORÇAMENTÁRIA A Despesa Orçamentária de 2021 teve um aumento de 34,14% em relação a 2020, sendo que esse aumento se deve principalmente ao ingresso de novos beneficiários. A despesa orçamentária refere-se a gastos de natureza administrativa e a pagamento de aposentadorias e pensões do Plano Previdenciário. 4.3 RECEBIMENTOS E PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS Os recebimentos extraorçamentários alcançaram R\$ 111.556,39 em 2021 e R\$ 86.255,46 em 2020, representando um aumento de 29,33 %. No tocante aos pagamentos extraorçamentários, foram registrados em 2021 R\$ 2.011.964,05 e em 2020 R\$ 2.909.015,17, o que representa uma redução de 30,83%, tendo como principal fator a redução das perdas em aplicação financeira, que no exercício de 2021 sofreu um decréscimo real de R\$ 923.802,05 com relação a 2020, ou seja, uma redução de 32,71%. O total de saldo em espécie para o exercício seguinte em 2021 é de R\$ 37.212.320,61 e em 2020 foi de R\$ 36.812.195,17, havendo assim um aumento de 1,08%.</p>	
BALPAT	2	<p>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 2021 o Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Águia Branca recebeu R\$ 150.818,40 referente à taxa de administração, sendo utilizado o valor de R\$ 139.725,40 a título de despesas administrativas pagas, ou seja, uma economia de 7,35%. O valor de caixa e equivalentes de caixa registrado em 2021 foi de 493.286,58 e em 2020 foi de R\$ 1.818.605,68. INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES A CURTO PRAZO Os investimentos na carteira das aplicações financeiras foram realizados com avaliação de segurança e liquidez, visando manter o equilíbrio financeiro da Previdência e dentro dos critérios da Resolução do Conselho Monetário nº 3.922/2010, alterada pela da Resolução do Conselho Monetário CMN nº 4.695/2018. Encerra-se o Exercício de 2021 com o total das aplicações financeiras de R\$ 36.719.034,03 (trinta e seis milhões setecentos e dezenove mil trinta e quatro reais e três centavos), quais sejam: 70,03% 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 um total aplicado de R\$ 26.059.645,48. 28,60% em Fundos de Renda Fixa ou Fundos em 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 um total aplicado de R\$ 10.659.388,55. Com relação ao exercício anterior, houve um crescimento de 4,93%, equivalente a R\$ 1.725.444,54 (um milhão setecentos e vinte e cinco mil quatrocentos e quarenta e quatro reais e cinquenta e quatro 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 2021 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\$ 63.435,55 (sessenta e três mil quatrocentos e trinta e cinco reais e cinquenta e cinco centavos), já deduzindo R\$ 7.400,67 (sete mil e quatrocentos reais e sessenta e sete 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 2021 o valor de R\$ 4.534,42 (quatro mil e quinhentos e trinta e quatro reais e quarenta e dois 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 do Município de Águia Branca encontra-se com um déficit atuarial de R\$ 37.593.126,58 (trinta e sete milhões quinhentos e noventa e três mil cento e vinte e seis reais e cinquenta e oito centavos). RESULTADOS ACUMULADOS O Exercício de 2021 apresentou um resultado negativo (déficit do exercício) de R\$ 772.979,95 (setecentos e setenta e dois mil e novecentos e setenta e nove reais e noventa e cinco centavos), 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 2021 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 2021 o Águia Branca Prev registrou um saldo de R\$ 16.304</p>	

**ENTE:** Águia Branca**UNIDADE GESTORA:** Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Águia Branca**TIPO DE CONTA:** Contas de Gestão**EXERCÍCIO:** 2021

DOCUMENTO	IDENTIFICAÇÃO	DESCRIÇÃO	ARQUIVOS
DEMVAP	3	5 COMPOSIÇÃO DOS PRINCIPAIS ITENS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS O total de Variação Patrimonial Aumentativa de 2021 foi de R\$ 9.640.493,39 e em 2020 foi R\$ 7.246.167,48, demonstrando um aumento de 33,04%. O total de Variação Patrimonial Diminutiva de 2021 foi de R\$ 10.413.473,34 e em 2020 foi R\$ 7.501.508,25, demonstrando um aumento de 38,81%.	